

Общество с ограниченной ответственностью "Ритейл Сервис"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные сведения

1. Информация об организации.

1.1. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - деятельность рекламных агентств (код ОКВЭД 73.11).

1.2. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и ФСБУ 4/2023.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

2.2. Учет основных средств

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех

групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, основных средств и нематериальных вложений.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3. Учет запасов

При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

2.4. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств (тыс. руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 2025 г.	9 499	(658)	4 268	(-)		(1 827)						13 767	(2 485)
	за год 2024 г.	1 549	(274)	7 950	(-)		(384)						9 499	(658)
в том числе: оборудование	за год 2025 г.	9 153	(436)	4 268	(-)		(1 790)						13 421	(2 226)
	за год 2024 г.	1 203	(119)	7 950	(-)		(317)						9 153	(436)
оргтехника	за год 2025 г.	161	(143)		(-)		(11)						161	(154)
	за год 2024 г.	161	(102)		(-)		(41)						161	(143)
мебель	за год 2025 г.	185	(79)		(-)		(26)						185	(105)
	за год 2024 г.	185	(53)		(-)		(26)						185	(79)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства (тыс. руб)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 485	658	274
в том числе:			
оборудование	2 226	436	119
оргтехника	154	143	102
мебель	105	79	53

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов (тыс. руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактичес кая себестои мость	резерв под обесцене ние	затраты	списано		резерв под обесцене ние	изменения видов запасов		фактичес кая себестои мость	резерв под обесцене ние
					фактичес кая себестои мость	резерв под обесцене ние		фактичес кая себестои мость	резерв под обесцене ние		
Запасы - всего	за год 2025 г.	3 988	(-)	69 326	(67 992)	-	(-)			5 322	(-)
	за год 2024 г.	15 863	(-)	70 880	(82 755)	-	(-)			3 988	(-)
в том числе: сырье и материалы	за год 2025 г.	3 988	(-)	69 326	(67 992)	-	(-)			5 322	(-)
	за год 2024 г.	15 863	(-)	70 880	(82 755)	-	(-)			3 988	(-)

5. Дебиторская задолженность

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощённых способов учёта. Дебиторская задолженность представлена расчетами с покупателями, просроченная задолженность несутсущественна. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

6. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 1 000 000 (один миллион) руб., единственным участником является Губин Ю.Р. с долей 100%.

7. Обязательства

Кредиторская задолженность — 41 255 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками и по налогам.

8. Информация о деятельности

8.1. Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

8.2. В отчетном 2025 году наблюдается снижение чистой прибыли по сравнению с 2024 годом (с 19 850 тыс. руб. до 9 295 тыс. руб.). Данная динамика обусловлена реализацией стратегии долгосрочного развития организации и влиянием внешних рыночных факторов:

- Инвестиции в производство: в 2025 году произведена закупка и ввод в эксплуатацию нового оборудования, что привело к росту амортизационных отчислений и разовым затратам на пусконаладочные работы.
- Рост операционных расходов: в рамках расширения производственных мощностей были заключены договоры на аренду дополнительных площадей, что увеличило себестоимость продаж (строка 2120 ОФР).
- Рыночная конъюнктура: временное снижение объема заказов со стороны ключевых клиентов за 2025 год привело к замедлению темпов роста выручки.
- Руководство оценивает данные изменения как инвестиционный этап. В 2026 году ожидается выход на плановые показатели рентабельности за счет использования обновленной производственной базы.

Генеральный директор _____ Губин Ю.Р.

26 февраля 2026 г.