

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью
«Бонанза Ритейл»
за 2025 год

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «**Бонанза Ритейл**». Сокращенное наименование: ООО «**Бонанза Ритейл**» (далее - Общество).

1.1. Код по ОКОПФ: 12300 «Общество с ограниченной ответственностью»;

1.2. Код ОКФС: 16 «Частная собственность»;

1.3. Единица измерения: тыс. руб.;

1.4. Вид экономической деятельности: код ОКВЭД 46.41.1 «оптовая торговля текстильными изделиями, кроме текстильных галантерейных изделий»;

1.5. Место нахождения: 127254, Город Москва, г. Москва, ул. Руставели, д.14, строение 6

1.6. Общество имеет Обособленное подразделение – ОСП Долгопрудный.

1.7. Уставный капитал Общества составляет 40 000 руб., принадлежит его единственному участнику Черняковой Таисии Сергеевне.

1.8. Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

1.9. Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 5 человек.

1.10. В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С:Предприятие».

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как самостоятельным структурным подразделением под руководством генерального директора.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Изменения в учетной политике

Учетная политика Общества утверждена приказом Генеральным директором.

Бухгалтерский учет доходов от основной деятельности

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается по методу начисления.

Бухгалтерский учет запасов

Учет запасов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п. 34 ФСБУ 5/2019).

Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты к получению
- прочие доходы

Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, не связанные с производственной или коммерческой деятельностью предприятия, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Управленческие расходы признаются в полной сумме в качестве условно-постоянных так как напрямую относятся в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли.

Существенность информации

Информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Информация признается существенной если ее величина составляет более 10% от статьи отчетности и влияет на характер и потенциальные на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

3. Пояснения к отчетности

3.1. Расшифровки к бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

3.2. Актив Баланса

3.2.1. К строке 1210 «Запасы»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация о запасах организации, а именно о сырье, материалах и других аналогичных ценностях.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Расшифровка показателя строки 1210 «Запасы» представлена в таблице 6.1. «Наличие и движение запасов».

3.2.2. К строке 1240 «Дебиторская задолженность»

В составе дебиторской задолженности учитывается задолженность покупателей, заказчиков, поставщиков, подрядчиков, прочих должников, а также работников по оплате труда и подотчетным суммам.

Расшифровка показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» представлена в таблице 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Задолженность покупателей и заказчиков с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

3.2.3. К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной строке указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской валюте.

Пассив Баланса.

К строке 1300 «Уставный капитал»

По данной строке показывается информация о размере уставного капитала, который составляет 40 000 рублей и принадлежит единственному участнику Общества:

3.2.4. К строке 1410 «Долгосрочные заемные средства», строка 1450 «Другие долгосрочные обязательства»

По данной строке показывается информация о долгосрочные обязательства по кредитам и займам, привлеченным организацией (срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты)

3.2.5. К строке 1520 «Кредиторская задолженность»

По данной строке показывается краткосрочная кредиторская задолженность организации, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3.2.6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах, касающиеся существенных показателей.

3.2.7. К строке 2110 «Выручка»

По данной строке отражается информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией:

3.2.8. К строке 2120 «Себестоимость продаж»

По данной строке отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг:

3.2.9. К строке 2330 «Проценты к уплате»

По данной строке отражается информация о начисленных процентах по кредитам и займам полученных в кредитной организации

4. Распределение чистой прибыли за 2025 год

За отчетный период 2025 года было решений о выплате дивидендов и ином распределении чистой прибыль.

5. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

6. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

7. Непрерывность деятельности

Обществом получена прибыль в размере 2 050 тыс. руб.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на продукцию, производимую Обществом, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор ООО «Бонанза ритейл»

Чернякова Т.С.

27 марта 2026 года