

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью "РИТЕЙЛ ИНВЕСТ"

ИНН 5042159360 , КПП 504201001, ОГРН 1225000058480

Адрес: 141364, Московская область, рп Скоропусковский, зона Производственная, д.
28Г, литера Б, ком. 20,19,4,58,8,9

1. Деятельность

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Кравченко Дмитрий Леонидович с возложенными на него обязанностями главного бухгалтера.

Основной вид деятельности Организации в отчетном периоде:

- Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (код ОКВЭД 47.11)

Обособленные подразделения Организации:

Магазин Новозавидово Тверская обл., пгт. Новозавидово, ул. Березовая аллея, зд.1а

Магазин Янино Ленинградская обл., Всевожский р-н, Заневское г.п., Янино-1 гп, мкр. Янила Кантри, ул. Ветряных мельниц, зд.3/1, помещ. 2Н

Магазин Мокшино Тверская обл., Конаковский р-н, Завидово с.п., Мокшино д., ул.Молодежная, д.33

Магазин Пеники Ленинградская область, Ломоносовский р-н, д. Пеники, ул. Центральная, д. 21

Магазин Ульяновка Ленинградская обл., Тосненский р-н, гп Ульяновка, Советский пр-т, зд. 203

Магазин Толмачево Московская обл., Раменский г.о., квартал 51-1, стр. 1/8

Магазин Вахонино Тверская обл., Конаковский м.о., д. Вахонино, 2-й Торговый проезд, стр. 2

Магазин Краснодар Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Домбайская, д. 59

Магазин Муром Владимирская обл., г. Муром, ул. Московская, д. 45

Магазин Щемилово Московская обл., Богородский г.о., д. Щемилово, ул. Орлова, д. 6А

Магазин Медовка Воронежская обл., Рамонский м.р-н, Новоживотинновское с.п., тер. НСТ Медовка, зд. 20А

Магазин Тульская обл., г. Новомосковск, ул. Московская, д. 28/32

Магазин Тульская обл., г. Новомосковск, ул. Орджоникидзе, д. 2А

Магазин Подгорное Липецкая обл., с. Подгорное, ул. Тамбовская, стр. 16

Магазин Тульская обл., г. Новомосковск, ул. Космонавтов, д. 11, помещ. 1

Магазин Сновицы Владимирская обл., Суздальский м.р-н, Новоалександровское с.п., с. Сновицы, ул. Центральная, зд. 74

2. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ - Российскими стандартами бухгалтерского учета. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Организация не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" и ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", т.к. вправе вести упрощенный учет.

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, формирование и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

За отчетный период Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала и пояснения к ним.

Для раскрытия в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает 7% от величины итогов бухгалтерской отчетности.

В целях исправления бухгалтерских ошибок существенной признается информация, которая превышает 10% величины показателя от соответствующих строк в балансе.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" Организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- земельные участки
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ
- базы данных
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 (один миллион) руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- ООО «РДК ГРУПП», доля участия — 99 процентов,
- Кравченко Дмитрий Леонидович, доля участия – 1 процент.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 460 500 руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

2.10. Доходы, 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.

Генеральный директор

Кравченко Дмитрий Леонидович