



ООО «Лайт Ритейл» ИНН 7736679715 КПП 773101001 ОГРН 1147746919000
121353, Г.Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Можайский, ш.Сколковское, д.31,стр.2

laitriteil@gmail.com +7 (903) 507- 47- 44

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Лайт Ритейл».

1.2. Юридический адрес – 121353, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ш Сколковское, д. 31, стр. 2

1.3. Дата государственной регистрации – 12.08.2014.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.37 Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями.

1.5. Общая численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек, в том числе 1 человек - внешний совместитель.

Пенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 190 000 руб. Участниками являются:

- Ф.Ю.Дубов- 100 % доли.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Ф.Ю. Дубов (Решение № 3 от 25.08.2015).
Главный бухгалтер Общества: Ф.Ю. Дубов (Приказ № 3 от 07.09.2015).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «Лайт Ритейл», основанная в 2014 году, уже более 5 лет специализируется на оптовой торговле продуктами питания и бытовой технике. Высокий профессионализм команды и нацеленность на получение идеального результата позволяет нам решать задачи любой сложности в кратчайшие сроки, что уже оценили наши многие клиенты. Кроме того, мы предлагаем большой выбор программ лояльности и специальных предложений без ущерба качества товаров всего представленного ассортимента.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Лайт Ритейл» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными

стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

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

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

| Положение учетной политики | | Основание |
|--|--|--|
| | Основные средства | |
| Принятие к учету | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" |
| Оценка | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

| | | |
|--|--|---|
| | списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. | |
| Срок полезного использования | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| | Учет материально-производственных запасов | |
| Принятие к учету | Запасы при их постановке на учет принимаются по фактической себестоимости | п. 9 ФСБУ 5/2019 |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н) |
| | Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам | |
| Учет процентов по займам и кредитам | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов | п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
| | Учет доходов и расходов | |
| Учет расходов | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". | п.18-19 ПБУ 10/99 |
| Признание | Выручка от продажи | п. 5 ПБУ 9/99 " Доходы |

| | | |
|---|---|--|
| <p>выручки от продажи продукции, товаров, услуг, выполнения работ, оказания услуг</p> | <p>продукции, товаров, работ, услуг определяется по методу начисления, вне зависимости поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.</p> <p>К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - выручка от продажи товаров и услуг. <p>Остальные доходы организации являются прочими доходами в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».</p> | <p>организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"</p> |
|---|---|--|

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует два помещения под офис по Договору аренды нежилого помещения №02-25 от 01.06.2025 и по Договору аренды недвижимого имущества №64 от 01.05.2025 без права выкупа и без сдачи в субаренду. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету один легковой автомобиль HAVAL V6.

7. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 26 декабря 2025 года в составе НМА принятых к учету объектов не значится.

8. Запасы

В состав материальных запасов по строке 1210 баланса входят товары для

перепродажи по счету 41 «Товары» в размере 49 153 тыс.руб. и остаток ТЗР (транспортно-заготовительных расходов), который приходится на еще не проданный товар по счету 44 «Расходы на продажу» в сумме 295 тыс.руб.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

9. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|
| Основные средства | 26.12.2025 | – |
| Материально-производственные запасы | 26.12.2025 | – |
| Расчеты с контрагентами | 26.12.2025 | – |
| Банковские счета | 26.12.2025 | - |
| Расходы будущих периодов | 26.12.2025 | - |
| Забалансовые счета | 26.12.2025 | - |

В ходе инвентаризации недостатков и излишков и других расхождений не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 173 940 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 74 361 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на товары и увеличением покупателей. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 69 402 тыс. руб.

11 Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Дубов Федор Юрьевич., гражданин РФ (Россия).

У Общества отсутствуют иные связанные стороны, кроме единственного учредителя.

Распределения дивидендов в пользу учредителя не было.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из расчета стоимости чистых активов и финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

| Показатели | На 31 декабря 2025 года | На 31 декабря 2024 года | На 31 декабря 2023 года |
|---------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Чистые активы | 12 751 | 9 313 | 6 366 |

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 190 тыс. рублей. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 3 449 тыс. рублей., то выше аналогичного показателя прошлого года на 492 тыс.руб. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году.

Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный
директор



Дубов Ф.Ю.

