

Общество с ограниченной ответственностью
«Восток-Ритейл»

ИНН 6501308478, КПП 650101001, ОГРН 1206500001344
693000, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Железнодорожная д. 168/4,

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
(сопутствующая информация)
за 2025 год

"30" марта 2026 г.

1. Информация об организации

ООО «Восток-Ритейл» зарегистрировано 02 марта 2020 года.

Реквизиты юридического лица:

ООО «Восток-Ритейл», ИНН 6501308478 КПП 650101001, ОГРН 1206500001344.

Юридический и почтовый адрес: 693000, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Железнодорожная д.168/4.

Руководитель организации: Сухарев Антон Павлович, директор, ИНН 65080236599.

Главный бухгалтер организации: Новицкая Наталья Леонидовна, ИНН 650104698324.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год: 91 чел.

Среднегодовая численность работающих за 2024 год: 106 чел.

Размер уставного капитала организации: 800 000 (Восемьсот тысяч) рублей.

Обособленные подразделения:

- 693022, Сахалинская обл. г. Южно-Сахалинск, ул. 2-я Красносельская, д.7
КПП 650145003
- 693005, Сахалинская обл. г. Южно-Сахалинск, ул. Сахалинская, д. 90
КПП 650145004
- 693004, Сахалинская обл. г. Южно-Сахалинск, ул. Железнодорожная, д. 191
КПП 650145005
- 693023, Сахалинская обл. г. Южно-Сахалинск, пр-кт Победы, д.9Б, пом.22-36,
блок-секция № 5 КПП 650145006
- 693009, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, пр-кт Мира, 86, КПП 650045002
- 693004, Сахалинская обл. г. Южно-Сахалинск, ул. Железнодорожная, д. 168/4
КПП 650045003
- 693013, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, ул. Пуркаева М.А. д. 53
КПП 650045005
- 693023, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, ул. Больничная д. 2, к.1., торг. зал
14/2 КПП 650045004

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс.

Структура управления:

Высшим органом управления является общее собрание участников Общества. По состоянию на 31 декабря 2025 года, единственный участник Общества Зенков Алексей Александрович. Порядок формирования, компетенция, полномочия и иные вопросы, связанные с деятельностью органов управления, определяется Уставом Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Директором Сухарев Антоном Павловичем (единоличным исполнительным органом Общества) подотчетным общему собранию участников Общества.

Вознаграждение лицам, входящим в состав общего собрания участников Общества в 2025 году, не начислялись и не выплачивались.

Основным видом деятельности организации является розничная торговля продовольственными товарами. Прочая деятельность - сдача недвижимого имущества в субаренду. Вся хозяйственная деятельность осуществляется в г. Южно-Сахалинск.

Краткая характеристика выручки по видам деятельности организации: (тыс. руб.)

	Всего по организации		Розничная выручка						Прочая выручка		Оптовая выручка	
			Всего		в том числе							
					Продукты питания		Непродовольственные товары					
	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025
Сумма выручки (без НДС)	1024876	1129569	1014553	1115218	889 322	1 108 740	125 230	78 974	10203	14110	119	241
Процент наценки			28,1	33,4	28,8	34,4	31,4	28,3			42,5	30,2

В отчетном году были приняты и успешно реализованы следующие важные управленческие решения:

1. Заключены договоры субаренды части помещений, что повышает привлекательность для покупателей за счет предоставления дополнительных услуг, а также снижает нагрузку ежемесячных арендных платежей.
2. Заключены новые договоры поставки товара с более привлекательными закупочными ценами, что позволило сохранить на прежнем уровне розничные цены на основные виды социально значимых товаров, вместе с тем, общая торговая наценка выросла с 28,1 % до 33,4 %.

2. Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы

Официальные данные за отчетный и предшествующий периоды, раскрывающие финансовое положение организации:

Средняя ставка обслуживающих организацию банков по кредитам:

2024 г. кредиты не оформлялись; 2025 г. – 18 %

Средняя ставка по займам с прочими организациями:

2024 г. -10,00 % годовых, 2025 г. -10,00 % годовых;

Индекс потребительских цен в субъекте Российской Федерации: 2024 г. – 107,15%,

2025 г. – 100,32%

Средняя заработная плата по розничной торговле в субъекте Российской Федерации:
2024 г. - 60 973 рублей; 2025 г. - 69 250 рублей

Средняя заработная плата в организации: 2024 г. – 61 200 руб., 2025 г. – 69 546 руб.;

Средние показатели финансового положения организации за отчетный и предшествующий периоды:

Показатель	2024	2025	Изменение 2025 г. от 2024 г., +/-	Темп прироста 2025 г. от 2024 г., +/-
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	%
1	2	3	5=3-2	6=3/2*
Выручка от реализации товара	1 024 876	1 129 570	104 694	0,10
Себестоимость товара	791 708	842 709	51 001	0,06
Валовая прибыль	233 168	286 861	53 693	0,23
Коммерческие расходы	217 991	217 964	-27	0,00
Прибыль от продаж	15 177	68 897	53 720	3,54
Проценты к получению	237	1 300	1 063	0,00
Проценты к уплате	46 890	41 051	-5 839	-0,12
Прочие доходы	39 296	2 642	-36 654	-0,93
Прочие расходы	24 708	17 853	-6 855	-0,28
Прибыль до налогообложения	-16 888	13 935	30 823	-1,83
Текущий налог на прибыль	20 771	-8 742	-29 513	-1,42
Чистая прибыль	3 883	5 193	1 310	0,34

Показатели эффективности деятельности организации:

Наименование статей	2024	2025	Отклонение
Рентабельность активов по прибыли до налогообложения	-3,71	3,37	7,09
Рентабельность всех операций по прибыли до налогообложения	-1,65	1,23	2,88
Рентабельность основной деятельности	7,75	-6,39	-14,14
Рентабельность оборотных активов по результатам от основной деятельности	6,72	29,18	22,46
Рентабельность собственного капитала	-1,74	-2,35	-0,61
Оборачиваемость активов	2,15	2,60	0,45
Оборачиваемость запасов и прочих оборотных активов	5,22	4,92	-0,31
Длительность оборота запасов и прочих оборотных активов, дни	69,87	74,22	4,35

Оборачиваемость краткосрочной дебиторской задолженности	90,83	85,27	-5,56
Длительность оборота краткосрочной дебиторской задолженности, дни	4,02	4,28	0,26
Оборачиваемость кредиторской задолженности	1,89	2,26	0,37
Длительность оборота кредиторской задолженности, дни	192,79	161,52	-31,27
Длительность оборота краткосрочной кредиторской задолженности» дни	31,92	34,29	2,37
Чистый оборотный капитал	78 688	7 073	-71 727,00
Длительность оборота чистого производственного оборотного капитала, дни	104	102	-1,85

Коэффициенты финансовой устойчивости:

Наименование показателя	На начало 2025г.	На конец 2025г.	Отклонение
Соотношение заемного и собственного капитала -(фактического)	-1,90	-1,81	0,09
Уровень собственного капитала (фактического)	-0,49	-0,53	-0,04
Коэффициент покрытия внеоборотных активов собственным капиталом (фактическим)	0,689	0,540	0,149
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	-0,01	-0,18	-0,17
Коэффициент покрытия	0,44	0,29	-0,15
Промежуточный коэффициент покрытия	0,27	0,07	-0,20
Коэффициент срочной ликвидности	0,27	0,07	-0,20
Коэффициент покрытия обязательств притоком денежных средств (коэф. Бивера)	1,50	1,77	0,27
Интервал самофинансирования, дни	10,21	5,46	-4,75

3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета, когда они не позволяли достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации не было.

4. Сведения об отчетности

Несопоставимых данных бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, с данными за отчетный период нет.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

5. Об основных средствах

- объектов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не было;

- изменений стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) не было, уменьшение стоимости происходило за счет передачи основных средств на другие места учета;

- объектов основных средств, стоимость которых не погашается - нет;

- амортизация по всем группам начисляется линейным методом;

- объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации – нет.

5.1 Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесцене ние	переоценка		переклассифицировано		
					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 2025 г.	27 773	(12 793)	339	-	-	(3 662)	-	-	-	-	28 111	(16 455)
	За 2024 г.	281 142	(9 111)	4 665	(292)	16	(3 697)	-	-	-	-	27 773	(12 793)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Соружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	24 081	(9 607)	339	-	-	(3 322)	-	-	-	-	24 420	(12 929)
	За 2024 г.	19 797	(6 470)	4 577	(292)	16	(3 153)	-	-	-	-	24 081	(9 607)
Офисное оборудование	За 2025 г.	145	(36)	-	-	-	(45)	-	-	-	-	145	(81)
	За 2024 г.	57	-	88	-	-	(36)	-	-	-	-	145	(36)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 125	(2 819)	-	-	-	(269)	-	-	-	-	3 125	(3 088)
	За 2024 г.	3 125	(2 363)	-	-	-	(456)	-	-	-	-	3 125	(2 819)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	421	(331)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	421	(357)
	За 2024 г.	421	(278)	-	-	-	(52)	-	-	-	-	421	(331)

5.2. Наличие и движение прав пользования активами												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	156 739	(57 839)	-	-	-	(26 691)	-	-	-	156 739	(84 530)
	За 2024 г.	257 742	(92 135)	56 028	(157 031)	92 584	(58 288)	-	-	-	156 739	(57 839)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	156 739	(57 839)	-	-	-	(26 691)	-	-	-	156 739	(84 530)
	За 2024 г.	257 742	(92 135)	56 028	(157 031)	92 584	(58 288)	-	-	-	156 739	(57 839)

6. О нематериальных активах

Нематериальных активов, в учете нет.

7. О финансовых вложениях

Финансовых вложений в организации нет.

8. О научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работах

Расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам не производилось.

9. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

1. ООО «Логист Трейд», ИНН 2402048869, КПП 540201001;
 - 630123, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, НОВОСИБИРСК Г., АЭРОПОРТ УЛ., Д. 12Б, ЭТАЖ 1;
 - Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая мясом и мясными продуктами;
 - Заключен договор поставки товара № 22/06/20 от 22.06.2020 г.;
 - виды операций – поставка товаров для продажи;
 - поставлено товара за 2024 год 61 447,2 тыс. руб., что составило 6,7 % от общего объема закупленного товара, за 2025 год 37 253,9 тыс. руб., что составило 3,3 % от общего объема закупленного товара;
 - Задолженность на 31.12.2024 г. по договору поставки товара перед поставщиком 3 236,3 тыс. руб., на 31.12.2025г. 81,5 тыс. руб.;
 - Расчеты производятся путем перечисления денежных средств на расчетный счет поставщика. По договору поставки товара установлена отсрочки платежа 25 дней с момента поставки товара;
 - Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода не формировались, в связи с отсутствием дебиторской задолженности;
 - Дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов не списывалось, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам;
 - Вознаграждений, основному управленческому персоналу ООО «Восток-Ритейл» не выплачивались

К основному управленческому персоналу отнесен:

Директор ООО «Восток-Ритейл»

Вознаграждение директору ООО «Восток-Ритейл» включено в расходы на оплату труда и состоит из краткосрочного вознаграждения, представленного заработной платой, единовременными премиями и прочими краткосрочными выплатами, общая сумма которых составляет в 2025 г. - 836,0 тыс. руб., и отчислениями в государственные фонды в размере -185,9 тыс. руб. (2024 г.- 518,7 тыс. руб. и 113,5 тыс. руб., соответственно).

10. События после отчетной даты

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

- дивиденды, рекомендованные или объявленные в установленном порядке по результатам работы за отчетный год: не начислялись и не выплачивались;
- решения о реорганизации не было;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса не было;
- принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не было;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием ОС и финансовых вложений, не совершалась;
- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов, не было;
- прекращение существенной части основной деятельности, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату, не было;
- существенного снижения стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты, не было;

11. Сведения об учетной политике

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2020-2025 г. утверждена Приказом № 3-БУХ от 25.06 2020 г., внесены изменения приказом № БУХ-38 от 29.12.2020 на 2021 год, приказом № БУХ-22 от 29.12.2021 на 2022 год., приказом № БУХ-15 от 30.12.2024 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Размер резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. составляет: 35,5 тыс. руб.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров распределяются пропорционально стоимости их приобретения и относятся в дебет счета 41 «Товары».

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

12. Курсовые разницы

При совершении хозяйственных операций курсовая разница между рублевой оценкой актива или обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на дату исполнения обязательств по оплате или отчетную дату данного отчетного периода, и рублевой оценкой этого же актива или обязательства на дату принятия его к бухгалтерскому учету в отчетном периоде или отчетную дату предыдущего отчетного периода не применялась, в связи с отсутствием таких операций. (Основание: п. 22 ПБУ 3/2006)

13. Займы

Выданных векселей и размещенных облигаций нет. (Основание: Абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008)

Сроки погашения заемных обязательств:

Вид	Займодавец	Договор	Сумма (руб.) на 31.12.2025 г.	Срок гашения
Краткосрочный займ	Зенков Алексей Александрович	Соглашение (новация) от 15.09.2022г. (16%)	48 615 641,02	не определен (по требованию)
Долгосрочный займ	Зенков Алексей Александрович	Договор займа № 101 от 15.03.2021г. (7%)	194 350 858,98	март 2027 г.
Долгосрочный займ	Зенков Алексей Александрович	Договор займа б/н от 24.03.2020 (7%)	118 289 000,00	март 2027 г.

Затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов не было. (Основание: Абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008).

Использование заёмных средств для увеличения потенциальной прибыли от вложений:

	Показатели	Ед. изм.	2024год	2025год
1	Средняя сумма всего используемого капитала (активов) в рассматриваемом периоде в т.ч.:	тыс. руб.	476 031	433 990
2	Средняя сумма собственного капитала	-//-	-222 997	-220 964
3	Средняя сумма заемного капитала	-//-	383 739	409 493
4	Сумма валовой прибыли (без учета расходов по уплате процентов за кредит)	-//-	15 177	68 897
5	Коэффициент валовой рентабельности активов (без учета расходов по уплате процентов за кредит), %	%	3%	16%
6	Средний уровень процентов за кредит, %	%	10%	7%
7	Сумма процентов за кредит, уплаченная за использование заемного капитала	тыс. руб.	46 653	39 751
8	Прочие доходы и расходы	тыс. руб.	14 588	-15 211
9	Сумма валовой прибыли предприятия с учетом расходов по уплате процентов за кредит и прочих доходов, расходов (стр.4 - стр.7-стр.8)	тыс. руб.	-16 888	13 935
10	Ставка налога на прибыль, выраженная десятичной дробью	%	0,20	0,25
11	Сумма налога на прибыль (стр.9 * стр.10)	тыс. руб.	-20 771	8 742
12	Сумма чистой прибыли, остающейся в распоряжении предприятия после уплаты налога (стр.9 - стр.11)	тыс. руб.	3 883	5 193
13	Коэффициент рентабельности собственного капитала или коэффициент финансовой рентабельности (стр.12/ стр.2), %	%	2%	2%
14	Прирост рентабельности собственного капитала в связи с использованием заемного капитала, в % (по отношению к предыдущему году)		34%	1%
Эффект финансового левериджа		%	-172%	-185%

14. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	156 484	-	887 627	(857 874)	-	-	X	X	186 237	-
	За 2024 г.	146 624	-	811 672	(801 812)	-	-	X	X	156 484	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	5 199	-	9 699	(14 069)	-	-	69	-	898	-
	За 2024 г.	4 025	-	9 776	(8 613)	-	-	11	-	5 199	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	151 286	-	877 928	(843 805)	-	-	(69)	-	185 340	-
	За 2024 г.	142 600	-	801 896	(793 200)	-	-	(11)	-	151 286	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

15. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	17 540	(73)	9 387	878	(12 791)	-	(295)	-	12 885	(35)
	За 2024 г.	8 454	(55)	12 091	888	(3 703)	-	(93)	9	17 540	(73)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 280	-	5 718	-	(12 061)	-	-	-	7 937	-
	За 2024 г.	8 111	-	10 337	-	(2 167)	-	-	-	14 280	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	343	(73)	238	-	(311)	-	(295)	-	288	(35)
	За 2024 г.	283	(55)	295	-	(235)	-	(93)	-	343	(73)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	1 461	62	-	-	-	-	1 523	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	127	-	(918)	916	(105)	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	620	-	(538)	888	(654)	-	-	-	127	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	356	-	1 913	-	(306)	-	-	-	1 964	-
	За 2024 г.	51	-	305	-	-	-	-	-	356	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	307	-	653	-	-	-	-	-	1 250	-
	За 2024 г.	180	-	117	-	-	-	-	-	307	-

16. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	490 021	-	-	(114 311)	-	-	375 710
	3а 2024 г.	425 793	178 108	-	(113 880)	-	-	490 021
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	114 136	-	-	(51 066)	-	-	63 070
	3а 2024 г.	182 981	25 912	-	(94 757)	-	-	114 136
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	375 885	-	-	(63 245)	-	-	312 640
	3а 2024 г.	242 812	152 196	-	(19 123)	-	-	375 885
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	151 341	149 706	-	(96 167)	-	-	230 036
	3а 2024 г.	248 658	34 537	33 275	(165 138)	-	9	151 341
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	80 744	111 680	-	(77 825)	-	-	114 600
	3а 2024 г.	126 747	77 997	5	(124 005)	-	-	80 744
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	46	476	-	(46)	-	-	476
	3а 2024 г.	134	17	-	(105)	-	-	46
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	162	41	-	-	-	-	203
	3а 2024 г.	-	162	-	-	-	-	162
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	9 607	22	-	(9 141)	-	-	487
	3а 2024 г.	11 556	63	-	(2 013)	-	-	9 607
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	26 745	3 434	-	(3 834)	-	-	26 345
	3а 2024 г.	68 056	8 576	-	(49 887)	-	-	26 745
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	1 215	-	-	-	-	1 215
	3а 2024 г.	48 697	-	-	(48 697)	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	48 616	-	-	-	-	-	48 616
	3а 2024 г.	48 616	-	-	-	-	-	48 616
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	32 013	-	-	-	-	32 013
	3а 2024 г.	2 852	-	-	(2 852)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	254	798	-	(181)	-	-	872
	3а 2024 г.	563	-	-	(308)	-	-	254
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	6 121	-	-	(2 269)	-	-	3 851
	3а 2024 г.	1 259	4 861	-	-	-	-	6 121
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 329	21	-	(2)	-	-	1 348
	3а 2024 г.	1 369	-	-	(40)	-	-	1 329
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	2 864	5	-	(2 862)	-	-	8
	3а 2024 г.	3 416	1 608	-	(2 160)	-	-	2 864
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	10	-	-	(8)	-	-	2
	3а 2024 г.	28	1	-	(18)	-	-	10
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	641 362	149 706	-	(210 478)	-	X	605 746
	3а 2024 г.	674 451	212 645	33 275	(279 018)	-	X	641 362

17. Полученные и выданные обеспечения обязательств и платежей организации

На отчетную дату нет обеспечений под собственные обязательства, выданных в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций, выданных собственных векселей, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены, обеспечений под собственные обязательства с передачей под залог имущества, полученных обеспечений поручительства третьих лиц по обязательствам полученных организацией-кредитором (заимодавцем), обеспечений в форме поручительств третьих лиц, полученного в залог имущества.

18. Информация о рисках финансово-хозяйственной деятельности

Финансовые риски. Источниками возникновения финансовых рисков могут быть такие факторы, как нестабильность экономики страны, инфляция, бюджетный дефицит.

- риск падения финансовой устойчивости. Отсутствие баланса между положительным и отрицательным потоками денежных средств в следствии чего, риск неплатежеспособности;
- инвестиционный риск. Вероятность понесения существенных убытков, связанных с инвестиционной деятельностью, в связи с открытием новых торговых объектов, минимальна;
- инфляционный риск. Возможная потеря оборотных средств в результате повышения уровня цен;
- процентный риск. Не высокий. Займы предоставлены собственником бизнеса;

- валютный риск. Внешнеэкономическая деятельность отсутствует, риски минимальные;
- кредитный риск. Отсутствует, товар в кредит не выдается;
- налоговый риск. Этот вид риска считается совершенно непредсказуемым, так как постоянно происходят реформы в налоговом законодательстве, что ведет к изменению ставок налогов. Существовавшие льготы в налогообложении не используются и не планируются использоваться, риска их потери не существует;
- структурный риск. Финансирование издержек организации в 2025 году по сравнению с 2024 годом уменьшилось на 0,01 %, что связано с оптимизацией и усилением контроля, расходы регламентированы внутренними документами и поддерживаются на одном уровне;

Маркетинговые риски. Возникновения маркетинговых рисков выступает низкая квалификация у сотрудников маркетинговой службы, определяющих эффективное стратегическое поведения на рынке, а также просто отсутствие сети сбыта на имеющихся рынках. Необходимо заключение договоров со сторонними организациями, имеющими опыт работы в этом направлении.

Технологические риски. Нехватка специалистов по обслуживанию. Устаревшее оборудование. Планируется своевременный ремонт неисправного оборудования и формирование резервного фонда для замены.

Юридические риски. Неверный подход к оформлению документации, регулирующей права и обязанности сторон в осуществляемой сделке. Данный вопрос регулируется в организации регламентом о заключении договоров. Разработаны свои формы договоров.

Экологические риски. Нарушение природно-климатических условий из-за расположения (остров) ведет к несвоевременной доставке товара, а также закрытие торговых объектов на несколько дней в зимний период из-за обильных снегопадов.

Рыночные риски. Этот вид риска является возможностью потери дохода организации по следующим причинам:

- в результате сезонных изменений цен на аналогичный товар;
- в результате изменения потребительского спроса, а именно вкусов потребителей и их покупательской способности;
- в результате грамотной работы конкурентов, в следствии захода на рынок новых торговых сетей с низким ценовым сегментом, открытия новых магазинов существующих сетей. Торговые сети снижают цены до минимальной для привлечения покупателя. Решение вопроса возможно через открытие магазинов и расширение ассортимента товара.

Коммерческие риски. Может привести к снижению качества хозяйственной деятельности и уровня коммерческой выгоды. Причиной такого изменения может

служить понижение объема реализуемого товара из-за предложенного конкурентами того же товара, но по более низкой цене.

19. Заключительные положения

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, и входит в ее состав.

Руководитель организации: Директор _____ (Сухарев А.П.)

Главный бухгалтер: _____ (Новицкая Н.Л.)

