

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО фирма «РИТЕЙЛ СЕРВИС» за 2025г.

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «РИТЕЙЛ СЕРВИС» зарегистрировано ИФНС № 31 по г. Москве 06.03.2017г., ИНН 7725360010, КПП 773101001, ОГРН 1177746215525, юридический и фактический адрес: 121352, Город Москва, ул Кременчугская, д. 9, помещ. 1А/П

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025г. не возникало.

Уставный капитал организации: 1 000 000 (один миллион) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей: физическое лицо Коробов Р.Л..

юридическое лицо АО «Марди»

Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная ОКВЭД 46.90.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 10 человек, в т.ч. по обособленному подразделению – 1 человек.

Организовано обособленное подразделение по адресу: Обособленное подразделение ООО "РИТЕЙЛ СЕРВИС", 196140, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Пулковский меридиан, ш Пулковское, д. 103, литера Л, помещ. 35.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Коробов Роман Леонидович — учредитель, 1 % доли собственности в УК.

АО «Марди» - учредитель , 99 % доля собственности в УК.

В отчетном периоде со связанными сторонами были следующие хозяйственные операции:

- 31.03.2025г. собрание постановило выплатить по итогам за 2020 год прибыль в размере 20 000 000 рублей и за 2024г в размере 75 000 000 рублей учредителям исходя из их доли в уставном капитале. Выплата (с учетом удержания НДФЛ) была произведена в полном объеме.
- 02.06.2025г. собрание постановило выплатить по итогам за 2019 года прибыль в размере 72 417 874,87 рублей и за 2020г в размере 77 582 125,13 рублей учредителям исходя из их доли в уставном капитале. Выплата (с учетом удержания НДФЛ) была произведена в полном объеме.

- 30.09.2025г. собрание постановило выплатить 220 000 000 рублей ,в т.ч. по итогам за 2020 год прибыль в размере 25 956 861,28 рублей , за 2021год в размере 98 160 625,60 рублей , за 2022 год в размере 2 118 613,56 рублей , за 2023 год 93 763 99,55 рублей учредителям исходя из их доли в уставном капитале. Выплата была произведена частично.
- 18.12.2025г собрание постановило отменить часть решения собрания от 30.09.2025г и уменьшить выплаты учредителям исходя из их доли в уставном каптале на сумму в размере 118 242 513,10 рублей, в том числе по итогам за 2021год в размере 22 360 000 рублей, за 2022год в размере 2 118 613,56 рублей, за 2023год в размере 93 763 899,55рублей..

Вознаграждения управленческого персонала

Основному управленческому персоналу выплачено краткосрочное вознаграждение:

за 2024 год в сумме – 19564,0 тыс руб.

за 2025 год в сумме – 12978,2 тыс. руб., в том числе по обособленному подразделению 241,5 тыс руб.

3. Выручка (доходы) от реализации

В отчетном году выручка ООО «РИТЕЙЛ СЕРВИС» составила (без НДС):

- по основному виду деятельности — 1 463 831 279,79рублей;
- по прочим видам деятельности — 3 980 330,77рублей;
- доходы от долевого участия -220 770 000 рублей;
- проценты по депозитам – 2 931 598,44 рублей

Доходы за прошлый отчетный период составили (без НДС):

- по основному виду деятельности — 1 108 702 002,23 рублей;
- по прочим видам деятельности — 1 528 496,00 рублей;
- доходы от долевого участия – 64 350 000,00 рублей;
- проценты по депозитам – 623 756,92 рублей

4. Расходы от основных видов деятельности составили:

За 2025 год :

По основному виду деятельности :

- себестоимость продаж : 1 392 264 117,83рублей;
- амортизация ОС: 4 555 787,08рублей;
- имущественные налоги:64 548 рублей;
- фонд оплаты труда и налоги с ФОТ: 22 534 032,69 рублей;
- транспортные расходы: 2 975 732.47рублей;
- аренда помещений: 2 635 701.64рублей;
- прочие расходы: 5 243 588.42рублей ;

За 2024 год :

По основному виду деятельности :

- себестоимость продаж : 1 046 787 581,10рублей;
- амортизация ОС: 5 433 131,28 рублей;
- имущественные налоги: 84 876,00 рублей;
- фонд оплаты труда и налоги с ФОТ: 24 800 675,33 рублей;
- транспортные расходы: 900 635,53 рублей;
- аренда помещений: 4 203 841 ,71 рублей;
- прочие расходы: 4 111 127,44рублей ;

5.Прочие расходы

За 2025 год :

- услуги банка : 876 879.79 рублей
- прочие расходы: 945 681,18 рублей
- реализация ОС : 1 088 264,30 рублей;
- проценты по кредитам 2 580 000,38 рублей.

За 2024 год :

- услуги банка : 867 336,00 рублей
- прочие расходы: 419 259,73 рублей
- задолженность с истекшим сроком : 6 623 980,80 рублей;
- проценты по кредитам 1 629 400,29 рублей.

6.Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году составляет прибыль – 256 878 тыс. руб., за 2024 г составляет прибыль - 79 434 тыс. руб.

7.Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Налог на прибыль обособленного подразделения распределяется пропорционально доле численности работников.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила прибыль 38 595,8 тыс. руб.

8. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 2 017 772,71 рублей, срок исполнения — 2026 год.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность:

На 31.12.2025г имеется долгосрочная дебиторская задолженность в размере 32 813 тыс.рублей.

10.Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № 1 от 01 января 2022 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

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 МПЗ 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.

Затраты организации на регулярные ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1раз в год.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Учет материально-производственных запасов (включая товары).

Материально-производственными запасами признаются активы, используемыми в течение периода не более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения, с применением субсчетов к счету 10 «Материалы».

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу средней стоимости.

Для отражения расходов на продажу применяется счет 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность»

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

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

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.

Размещаемые краткосрочные депозиты сроком до 3 месяцев принимаются как финансовое вложение, переводы с депозита на расчетные счета и обратно отражаются в инвестиционной деятельности в части процентов.

Обособленное подразделение не является самостоятельным плательщиком НДС, счета-фактуры выставляются от имени Головной организации. Обособленное подразделение не имеет отдельных расчетных счетов.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

11. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

12. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

13 Информация по прекращаемой деятельности

В последующих периодах Общество не планирует сокращение деятельности и уменьшения объемов продаж. Общество не имеет признаков, свидетельствующих о его несостоятельности и способно продолжать деятельность в последующие периоды.

В ОДДС «сальдо денежных потоков от текущей деятельности» за 2025 составляет 66 тыс. руб., что говорит об отсутствии кассового разрыва.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного

периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности

Информация по рискам

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Генеральный директор

_____ Коробов Р.Л.

М.П.