Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

Общества с ограниченной ответственностью «Ферст Ритейл» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Ферст Ритейл» (далее Организация) зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №23 по Московской области 16.07.2020 года, ОГРН 1205000058108, ИНН 5027287409, КПП 502701001, юридический адрес: 140000, Московская область, г Люберцы, пр-д Проектируемый 4296, дом 4, этаж 2, офис 1.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 20 400 (двадцать тысяч четыреста) руб.

Основной вид деятельности: Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий (ОКВЭД 96.01).

Учредителями Общества являются Лютиков Андрей (размер доли в уставном капитале 75%) и Стрельцовс Валентинс (размер доли в уставном капитале 25%).

Генеральным директором назначен Яриков Михаил Анатольевич 14 октября 2022 года.

Организацией открыты расчетные счета:

- в АО "АЛЬФА-БАНК" г. Москва. Остаток по счету на дату 31.12.2025 г. составил 5 534 800,83 руб.

- в ПАО "БАНК УРАЛСИБ" г. Москва. Остаток по счету на 31.12.2025 г. составил 61 383,43 руб.

- в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" г. Москва. Остаток по счету на 31.12.2025 г. составил 0,00 руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом генерального директора.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, 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 объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.
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.

Все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Учет доходов при УСН 6% («Доходы») ведется кассовым методом, при котором доходы признаются в день поступления денежных средств на расчетный счет или в кассу.
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Выручка за 2025 год составила 158 976 тыс.руб., получена по основному виду деятельности.

4. Оценка стоимости чистых активов

Стоимость чистых активов составила 32 тыс. руб., превысила УК.

5. Долгосрочных и краткосрочных заемных средств на дату 31.12.2025 г. нет.

6. Состав основных средств

Транспортные средства, числящиеся на балансе на дату 31.12.2025 г. – 9 шт. В 2025 г. продано 3 транспортных средства, приобретено 1 транспортное средство.

Наименование	Первоначальная стоимость, руб.	Амортизация, руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2025г, руб.
Транспортные средства	9 282 399,28	5 214 957,36	4 067 441,92
Оборудование	2 759 173,00	1 631 975,47	1 127 197,53

Оборудование и транспортные средства используются для выполнения услуг по основному виду деятельности.

7. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на дату 31.12.2025 года составила 347 тыс.руб. (за декабрь 2025 года, срок выплаты: 12.01.2026 года). Среднесписочная численность за 2025 год составила 6 человек.

8. Прочая информация

Организация не подлежит обязательному аудиту.

Задолженности по налогам, страховым взносам на дату 31.12.2025 года. нет.

Бухгалтерская отчетность организации за 2025 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, что означает способность организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, погашать обязательства и реализовывать активы в ходе обычной деятельности. Т.о. чистая прибыль за 2025 год составила 76 985 тыс.руб. Распределение чистой прибыли за 2025 год будет направлено на выплату дивидендов участникам.