

Пояснение
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Характеристика деятельности компании.

Сокращенное наименование предприятия: ООО «Ритейл-Юг»;
Юридический адрес предприятия: 352192, Краснодарский край, Гулькевичский район, Гулькевичи г., 50 лет ВЛКСМ ул., 4/1;
Дата государственной регистрации предприятия : 24.12.2007 года;
Основной вид деятельности предприятия: Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах;
Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 49 человек.
Уставной капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Токарев А.Л.;
Директор общества — Гончаров А.В., Главный бухгалтер - Дочкина В.Н.;
Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Учетная политика

| Объект учета | Учетная политика | Основание |
|-------------------------------------|--|-----------------------------------|
| Основные средства | <ol style="list-style-type: none">1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100000 руб, за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом. | Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020 |
| Материально-производственные запасы | <ol style="list-style-type: none">1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов сумма без учета скидок и премий.2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам | Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019 |

| | | |
|----------|--|--|
| | относятся канцелярские принадлежности, бумага. | |
| Проценты | Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов. | Пункт 7 ПБУ 15/2008 |
| Расходы | Расходы продажу товаров (услуг) ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи» | План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (Приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008 |

Амортизируемые и неамортизированные основные средства.

(тыс. руб.)

| Показатель | На 31.12.2025г. | На 31.12.2024г. | На 31.12.2023г. |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Амортизируемые основные средства | 0 | 0 | 8304 |

Запасы

(тыс. руб.)

| Показатели | Период | На начало года | | Изменение за период | | | | | | На конец периода | |
|------------|--------|--------------------|------------------------|---------------------|--------------------|------------------------|------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|------------------------|
| | | Факт себестоимость | Резерв под обесценение | Затраты | поступление | | Резерв под обесценение | Списание | | Факт себестоимость | Резерв под обесценение |
| | | | | | Факт себестоимость | Резерв под обесценение | | Факт себестоимость | Резерв под обесценение | | |
| Запасы | 2025 | 30244 | х | 0 | 385975 | х | х | 378661 | х | 37558 | х |

Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

| Показатели | 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 | | | переквалифицировано | По условиям договора | Резерв по сомнительным долгам | |
| | | | | В результате фактов хозяйственной жизни | Проценты, штрафы и иные начисления | Погашено | На расходы | Восстановление резерва | | | | |
| Дебиторская задолженность | 2025 | 7129 | x | | | 2493 | | | x | x | 4636 | x |
| Кредиторская задолженность | 2025 | 11208 | x | 6784 | | | | | x | x | 17992 | x |

Стандарты по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Ритейл-Юг» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Ритейл-Юг» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Ритейл-Юг» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как в праве вести упрощенный бухучет.

В 2025 году ООО «Ритейл-Юг» государственную помощь не получало.

Инвентаризация

В ходе проведения инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечание |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства | 23.12.25 | Нет |
| Материально-производственные запасы | 29.12.25 | Нет |

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 378851 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 6552 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост показателей связан с инфляцией и увеличением покупательской активностью.

Информация о деятельности.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений: 20 марта 2026 года.

Директор:



Гончаров А.В.