

Пояснение к бухгалтерскому отчету за 2025 год ООО "Наше-Ритейл"

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

Раздел 1

Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Наше-Ритейл"
Сокращенное наименование	ООО "Наше-Ритейл"
Адрес	214018, СМОЛЕНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД СМОЛЕНСК, Г СМОЛЕНСК, УЛ НЕВЕРОВСКОГО, Д. 1, КВ. 2
ИНН/КПП	6731042127/ 673101001
ОКПО	25762426
ОГРН	1036758307288
Кем управляется	ДИРЕКТОР: Никонова Нина Михайловна

Уставный капитал составляет 41 449 тыс. руб.

Участниками являются: Никонова Нина Михайловна с долей 100 процентов.

Среднесписочная численность работников Общества: на 31 декабря 2025 года составила: 14 человек. Средняя заработная плата составляет 59 500,0 тыс. руб.

Задолженность (просроченная) по оплате труда на 31.12.2025 отсутствует. Уровень заработной платы на уровне территориального и среднеотраслевого.

Основным видом деятельности ООО "Наше-Ритейл" является розничная торговля чулочно-носочными изделиями в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.71.6).

Другими обычными видами деятельности являются: Производство верхней одежды из текстильных материалов, кроме трикотажных или вязаных (ОКВЭД 14.13.2), Производство вязаных и трикотажных чулочно-носочных изделий (ОКВЭД 14.31), Торговля оптовая нательным бельем (ОКВЭД 46.42.12).

ООО "Наше-Ритейл" относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения - УСН с объектом "доходы минус расходы".

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО "Наше-Ритейл" на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024г.

Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. протоколом ИПБ России от 25.04.13 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

ООО "Наше-Ритейл" применяет обычный план счетов, именно:

- Дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов 60, 62, 76, 71, 70.

- финансовые результаты отражаются на счете 99 "Прибыль и убытки", с использованием счетов 90 91.

Учет доходов и расходов для налогообложения осуществляется кассовым методом. Для определения бухгалтерской прибыли и убытка методом начисления. Принят критерий существенности равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Раздел 3

Расшифровка основных средств и нематериальных активов

3.1. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся :

Наименование показателей	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Поступило за год (тыс.руб.)	Списано за год (тыс.руб.)	Амортизация за год (тыс.руб.)	На31 декабря 2025 (тыс. руб.)
Здания	Первоначальная стоимость - 33 587 Накопительная амортизация - 11 914 Балансовая стоимость -21 673	0	9 497	655	Первоначальная стоимость 24 090 Накопительная амортизация - 0 Балансовая стоимость 14 710
Оборудование	Первоначальная стоимость -50 Накопительная амортизация - 50 Балансовая стоимость 0	0	0	0	Первоначальная стоимость -50 Накопительная амортизация - 50 Балансовая стоимость 0
Итого	Первоначальная стоимость - 33 637 Накопительная амортизация - 905 Балансовая стоимость -21 673	0	1127	655	Первоначальная стоимость - 24 140 Накопительная амортизация - 9 430 Балансовая стоимость - 14 710

Раздел 4

В составе основных средств по строке 1210 «Запасы» баланса числятся :

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Затраты (тыс. руб.)	Списано (тыс. руб.)	На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
Сырьё и материалы	6 555	1265	2304	5516
Товары	39167	66609	38587	67189
Готовая продукция	2	0	0	2
Товары отгруженные	33 687	25461	22891	36257
Итого	79 411	93335	63782	108964

Раздел 5

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

В составе основных средств по строке 1240 «Дебиторская задолженность» баланса числятся :

Наименования показателя	На 31.декабря 2024 (тыс. руб.)	Поступило (тыс. руб.)	Списано (тыс. руб.)	На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
Долгосрочная ДЗ	32053		4095	27 958
Краткосрочная ДЗ	96840	200586	213411	84015
Итого	128 893	200586	217506	111973
В том числе просроченная ДЗ	0			0

В составе основных средств по строке 1520 «Кредиторская задолженность» баланса числятся :

Наименования показателя	На 31.декабря 2024 (тыс. руб.)	Поступило (тыс. руб.)	Списано (тыс. руб.)	На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
Долгосрочная КЗ	0	0	0	0
Краткосрочная КЗ	126152	219725	241578	104299
Итого	126152	219725	241578	104299
В том числе просроченная ДЗ	0			0

Раздел 6

Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности

Выручка от реализации в 2025 г. составила 131 709 тыс. руб.,

В 2025 году Общество получило прочие доходы: 637 тыс. руб.

Состав затрат на производство (издержки обращения) в 2025 году: тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности -113 676 тыс. руб.

в том числе коммерческие расходы -78 981 тыс. руб.

Проценты к уплате -2 875 тыс. руб.

Прочие расходы Общества в 2025 году: 12 672 тыс.руб.

в том числе :

Расходы на услуги банков -630 тыс. руб.

Курсовые разницы - 909 тыс. руб.

Раздел 7

Информация о непрерывной деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководитель

Никонова Н.М.