

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РИТЕЙЛ-КАЗАНЬ» ЗА 2025 ГОД

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Ритейл-Казань» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Ритейл-Казань» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «28» января 2014 года.

Место нахождения Общества

420111, Республика Татарстан (Татарстан), г Казань, ул. Баумана, д. 9А, помещ. 16

Исполнительные и контрольные органы Общества

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Директор - Клюканов Андрей Юрьевич

Контрольный орган – единоличный участник общества - Клюканов Андрей Юрьевич

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию 31 декабря 2025 г. владельцем доли в уставном капитале Общества является:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных (голосующих) акций или доля в уставном капитале
1	Клюканов Андрей Юрьевич	100%

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Управление недвижимым имуществом;
- Сдача в найм собственного недвижимого имущества;
- Предоставление прочих услуг.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете, а также действующими «Федеральными стандартами бухгалтерского учета».

3 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

В 2025 году действуют такие ФСБУ как:

- Бухгалтерский учет аренды (25/2018) № 208н от 16.10.2018
- Запасы (5/2019) № 180н от 15.11.2019
- Основные средства (6/2020) № 204н от 17.09.2020
- Капитальные вложения (26/2020) № 204н от 17.09.2020
- Документы и документооборот в бухгалтерском учете (27/2021) № 62н от 16.04.2021

Такие стандарты применяются в соответствии с практической деятельностью ООО «Ритейл-Казань».

4 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В учетной политике 2025 года установлен лимит для основных средств стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Общество не применяет ФСБУ 6 в отношении ОС, стоимость которых ниже лимита. Они подлежат списанию на расходы в момент приобретения (п. 5 ФСБУ 6/2020).

В целях обеспечения сохранности объекты стоимостью до 100 тыс. руб. переводятся в малоценное оборудование и отражаются на забалансовом счете МЦ.04 для организации контроля за их движением.

5 Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление с включением налога на добавленную стоимость (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по методу ФИФО.

6 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, а также денежные эквиваленты.

В составе имеющихся у Общества сумм денежных средств, отсутствуют суммы не доступные для использования самим Обществом.

7 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам не создавался, ввиду отсутствия сомнительной задолженности. Просроченная кредиторская дебиторская задолженность отсутствует по состоянию на 31.12.2025г.

8 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу упрощенной системе налогообложения УСН доходы-расходы.

По состоянию на отчетную дату просроченная задолженность Общества по налогам в бюджет и перед государственными внебюджетными фондами – отсутствует. На конец отчетного периода задолженность Общества по налогам составила 1 623 тыс. руб., и перед государственными внебюджетными фондами – 21 тыс. руб.

9 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества полностью оплачен. По состоянию на 31.12.2025 как и в 2024г уставной капитал составил 10 тыс. руб., добавочный капитал -3 713 тыс. руб.

10 Оценочные обязательства

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13.12. 2011 г. № 167н

Резерв под отпуска по состоянию на 31.12.2025 составляет 0 тыс.руб, т.к. все отпуска использованы.

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

11 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Статья отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

По итогу отчетного периода в балансе в строке «Нераспределенная прибыль». Отражены следующие показатели: на начало отчетного периода – 55 884 тыс. руб. на конец отчетного периода составила 70 908 тыс. руб., за 2025 год результатом финансово-хозяйственной деятельности стала чистая прибыль в размере 15 024 тыс. руб.

12 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Сумма дивидендов

Дивиденды в отчетном периоде не начислялись и не выплачивались.

13 События, произошедшие после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событий после отчетной даты за 2025 год не зафиксировано.

14 Операции со связанными сторонами

Основные владельцы компании и компании, контролируемые основными владельцами:

номер п/п	наименование юридического или физического лица	доля в уставном капитале (%)
1	Клюканов Андрей Юрьевич	100
2	ООО "Сити Рент" 1655267254	100
3	ИП Клюканов Андрей Юрьевич ИНН 165605080668	100

15 Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

Директор

Клюканов Андрей Юрьевич

05.05.2026