

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

(Подготовлено с учетом требований ФСБУ 4/2023 и Приказа ФНС от 15.11.2024 № ЕД-7-1/1041@)

1. Общие сведения об организации

- **Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Хмель-М»
- **Юридический адрес:** 184209 г. Апатиты, ул. Ленина, 27, 3-й этаж, помещение XI номер по плану здания (5-7)
- **Основной вид деятельности:** Подача напитков (ОКВЭД 56.30) - деятельность в 2025г не осуществлялась
- **Дополнительные виды деятельности:**
 - Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.32)
 - Хранение и складирование прочих грузов (ОКВЭД 52.10.9) Вознаграждение за услуги ПВЗ Ozon признается прочим доходом.

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 1 человек.

2. Основа подготовки отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с **федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета** (обязательная фраза согласно п. 45 ФСБУ 4/2023).

Отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности организации в обозримом будущем.

3. Краткое описание учетной политики

- **Основные средства:** Лимит стоимости для признания активов в составе ОС составляет 100 тыс. руб. Амортизация начисляется линейным способом. Учет ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
- **Запасы:** Оцениваются по средней себестоимости. Учет ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.
- **Аренда:** Организация применяет упрощенный порядок учета

4. Раскрытие информации к отдельным статьям баланса

4.1. Основные средства (ОС)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Первоначальная стоимость	661	0
Накопленная амортизация	(6)	0
Балансовая стоимость	655	0

4.2. Запасы

Вид запасов	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Товары для перепродажи	403	428
Материалы	0	0
Итого	403	428

4.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

- Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 173 тыс. руб., в том числе краткосрочная — 173 тыс.руб. Резерв по сомнительным долгам не создается.
- Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 237 тыс. руб., просроченной задолженности нет.

5. Раскрытие информации к отчету о финансовых результатах

- Выручка за 2025 год составила 1610 тыс. руб. (без НДС).
- Себестоимость продаж составила 2454 тыс. руб. В составе себестоимости в т.ч. отражены расходы по арендной плате и коммунальным платежам по помещению, предназначенному для ведения деятельности по ОКВЭД 56.30 в размере 1104тыс.руб.

- Коммерческие и управленческие расходы включают заработную плату и страховые взносы в размере 750 тыс.руб. и другие расходы 69 тыс.руб
- Прочие доходы отражают сумму агентского вознаграждения за услуги ПВЗ Ozon
- В составе прочих расходов отражены комиссии банка по операциям с эквайрингом и комиссии за ведение расчетно-кассовых операций по расчетному счету

6. Прочая информация

- **События после отчетной даты:** Существенных событий, способных повлиять на финансовое положение организации, после 31.12.2025 не зафиксировано.
- **Связанные стороны:** Организация не имела операций со связанными сторонами, подлежащих отдельному раскрытию (или перечислить операции).
- **Условные обязательства:** Судебные разбирательства, в которых участвует организация, отсутствуют.

Генеральный директор

/ В.Г. Мальцев /

Главный бухгалтер

/ Е.П.Воронцовская /

