Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	11 858	(7 613)	-	(1 214)	1 214	(1 109)	-	-	-	-	-	10 644	(7 508)
	За 2024 г.	15 773	(10 366)	486	(4 401)	4 401	(1 648)	-	-	-	-	-	11 858	(7 613)
в том числе: Здания	За 2025 г.	910	(910)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	910	(910)
	За 2024 г.	910	(910)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	910	(910)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	9 409	(5 332)	-	(1 214)	1 214	(1 075)	-	-	-	-	-	8 195	(5 193)
	За 2024 г.	13 260	(8 054)	486	(4 337)	4 337	(1 615)	-	-	-	-	-	9 409	(5 332)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 539	(1 371)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	1 539	(1 405)
	За 2024 г.	1 603	(1 402)	-	(64)	64	(33)	-	-	-	-	-	1 539	(1 371)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	46 107	(28 634)	1 073	(1 082)	721	(15 957)	-	-	-	46 098	(43 870)
	За 2024 г.	46 158	(14 231)	1 974	(2 025)	1 392	(15 795)	-	-	-	46 107	(28 634)
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	46 107	(28 634)	1 073	(1 082)	721	(15 957)	-	-	-	46 098	(43 870)
	За 2024 г.	46 158	(14 231)	1 974	(2 025)	1 392	(15 795)	-	-	-	46 107	(28 634)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5 364	21 718	37 334
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3 002	4 077	5 206
Транспортные средства	134	168	201
Другие виды основных средств	2 228	17 473	31 927
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	486	-	-	(486)	-	-
в том числе:									

Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	486	-	-	(486)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 073	-	-	(1 073)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 974	-	-	(1 974)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	1 073	-	-	(1 073)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 974	-	-	(1 974)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	12 822	-	483 044	(479 964)	-	-	X / X	15 902	-
	За 2024 г.	11 471	-	414 016	(412 665)	-	-	X / X	12 822	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	539	-	2 435	(2 616)	-	-	- / -	358	-
	За 2024 г.	406	-	3 375	(3 242)	-	-	- / -	539	-
Товары	За 2025 г.	12 283	-	480 609	(477 348)	-	-	- / -	15 544	-
	За 2024 г.	11 065	-	410 641	(409 423)	-	-	- / -	12 283	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	59 575	-	514 002	-	(475 574)	-	-	-	98 003	-
	За 2024 г.	33 587	-	367 721	-	(341 733)	-	-	-	59 575	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	55 919	-	423 790	-	(388 719)	-	-	-	90 990	-
	За 2024 г.	26 205	-	362 014	-	(332 300)	-	-	-	55 919	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	320	-	1 778	-	(1 792)	-	-	-	306	-
	За 2024 г.	284	-	1 442	-	(1 406)	-	-	-	320	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	748	-	82	-	-	-	-	-	830	-
	За 2024 г.	652	-	96	-	-	-	-	-	748	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 588	-	13 672	-	(10 656)	-	-	-	5 604	-
	За 2024 г.	6 429	-	4 169	-	(8 010)	-	-	-	2 588	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	74 680	-	(74 407)	-	-	-	273	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	17	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	59 575	-	514 002	-	(475 574)	-	-	X	98 003	-
	За 2024 г.	33 587	-	367 721	-	(341 733)	-	-	X	59 575	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	771	-	-	(142)	-	-	629
	За 2024 г.	17 666	-	-	(16 895)	-	-	771
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	771	-	-	(142)	-	-	629
	За 2024 г.	17 666	-	-	(16 895)	-	-	771
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	37 193	935 111	-	(956 291)	-	-	16 013
	За 2024 г.	29 593	845 742	-	(838 142)	-	-	37 193
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25 099	622 581	-	(642 229)	-	-	5 451
	За 2024 г.	20 024	535 395	-	(530 320)	-	-	25 099
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	204	-	(204)	-	-	-
	За 2024 г.	49	145	-	(194)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10	30	-	(10)	-	-	30
	За 2024 г.	67	264	-	(321)	-	-	10
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 894	203 835	-	206 561	-	-	3 168
	За 2024 г.	4 221	195 787	-	(194 114)	-	-	5 894
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 488	19 358	-	(18 432)	-	-	2 414
	За 2024 г.	1 301	15 062	-	(14 875)	-	-	1 488
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4 702	89 103	-	(88 855)	-	-	4 950
	За 2024 г.	3 931	99 089	-	(98 318)	-	-	4 702
Итого	За 2025 г.	37 964	935 111	-	(956 433)	-	X	16 642
	За 2024 г.	47 259	845 742	-	(855 037)	-	X	37 964

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 712	12 482	10 564	-	9 630
	За 2024 г.	4 769	12 608	9 665	-	7 712

в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 712	12 482	10 564	-	9 630
	За 2024 г.	4 769	12 608	9 665	-	7 712

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	478 927	411 791
Затраты на оплату труда	76 560	64 667
Отчисления на социальные нужды	16 567	12 729
Амортизация	1 030	1 648
Прочие затраты	60 754	58 388
Итого по элементам	633 838	549 223
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	633 838	549 223

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Пояснительная записка к годовому отчету ООО «Торговый дом «Пиво» за 2025 год.

1.Краткая характеристика организации и основных направлений деятельности.
Общество с открытой ответственностью «Торговый дом «Пиво» зарегистрировано 04 января 2002 года. Основным видом деятельности предприятия является розничная торговля.
Юридический адрес ООО «Торговый дом «Пиво»: 167983, Республика Коми, г. Сыктывкар, Октябрьский проспект ,123.
Среднесписочная численность работников предприятия за 2025 год составила 95 человек.

2.Учетная политика.
Приказом об учетной политике предусмотрено:

- ***начисление амортизации по основным средствам линейным способом.***
- ***списание материально-производственных запасов – по средней себестоимости.***
- ***списание товаров (материально-производственных запасов, приобретенных для продажи) – по продажным ценам.***
- ***управленческие расходы признаются через сч. 90.8 «Управленческие расходы».***
- ***закрытие коммерческих расходов через сч.90.7 «Расходы на продажу».***

Для ведения бухгалтерского и налогового учета на предприятии выручка от продажи продукции, выполнения услуг и работ признается по мере отгрузки.
С 2021 года в Обществе применяется общая система налогообложения.
В течение 2025 года изменений в учетной политике предприятия не было.

3.Финансовые результаты деятельности предприятия.
Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 98003 тыс.руб., кредиторской – 16013 тыс.руб. Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет.
Из Отчета о финансовых результатах видно, что в 2025 году предприятие завершило год с прибылью в сумме 24789 тыс.руб.:
- прибыль от продаж 44301 тыс.руб.,
- прочие доходы – 1381 тыс.руб.,
- прочие расходы – 21608 тыс.руб.
По сравнению с 2024 годом выручка увеличилась на 16 % , расходы - на 15,4 % .

4. События после отчетной даты отсутствуют.

5. Условные обязательства отсутствуют.

6. Связанные стороны:
- АО «Сыктывкарпиво», участник общества и основной поставщик товара в 2025 году (418 млн.руб.),
- физические лица , участники общества (Май И.П., Шарикова Г.М., Гриняева Л.В.) .
7. Единоличный исполнительный орган по Уставу – директор Май Ирина Петровна.
Основному управленческому персоналу в 2025 году выплачены вознаграждения по трудовым договорам (оплата труда, премии , пособие по больничным листам и др.), с удержанием НДФЛ и начислением страховых взносов в ОПФР , ОСФР .

Директор И.П.Май
Главный бухгалтер Л.В.Гриняева

29 января 2026 г.