

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПИВО И ТОЧКА"

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

11. Общие сведения об организации

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПИВО И ТОЧКА"

Сокращенное наименование: ООО "ПИВО И ТОЧКА"

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1251900000406 **ИНН/КПП:** 1900016750/190001001

Дата регистрации: 05.02.2025

Юридический, фактический адрес: 655015, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Буденного, д. 112в

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Среднесписочная численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 4 человека.

Обособленные подразделения: Обособленные подразделения отсутствуют.

Дополнительная информация:

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

- Ворошилова Людмила Петровна владеет долей 100%

Лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Ворошилова Людмила Петровна.

2. Основные виды экономической деятельности.

Основным видом экономической деятельности является «Торговля оптовая напитками», ОКВЭД 46.36

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
 - Отчет о финансовых результатах;
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
-

Отчетность составлена в тыс. рублях РФ, по методу начисления.

Учетная политика утверждена приказом руководителя №1 от 05.02.2025 и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на руководителя.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода возникновения.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.5. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

3.6. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.7. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей

По состоянию на 31.12.2025 у организации отражены следующие показатели:

Денежные средства: 206 тыс.руб. (остаток средств на расчетном счете).

Запасы (товары для реализации в 2026 году): 2 516 тыс.руб.

Дебиторская задолженность: 6751 тыс. руб., в том числе:

- краткосрочная задолженность покупателей - 5 752 тыс. руб.
- краткосрочная задолженность поставщиков по выданным авансам - 998тыс.руб.

Расходы будущих периодов: 14 тыс. Руб

Кредиторская задолженность: 8736 тыс. руб., в том числе:

- перед бюджетом и внебюджетными фондами — 618 тыс.руб. (НДС - 251 тыс. руб., УСН 288 тыс. руб, страховые взносы 78 тыс. руб.);
- перед поставщиками — 8 118 тыс.руб.;
- перед покупателями - 0,5 тыс. руб.
- перед работниками - отсутствует;

Основные средства/НМА//финансовые вложения/оценочные обязательства/ (иные показатели): отсутствуют.

Уставный капитал: 10 тыс. руб. (оплачен полностью).

Нераспределенная прибыль: 740 тыс. Руб.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: отсутствуют.

Генеральный директор Общества

/Ворошилова Л.П./

05 марта 2026 г.