

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «Августин»

1. Общие положения

- 1.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Августин» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
- 1.3 Основным видом деятельности Общества является производство пива (ОКВЭД 11.05). Доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

2. Учетная политика

- 2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.2 В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».
- 2.3 При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.
- 2.4 Для учета основных средств применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Общество применяет упрощённый способ учета основных средств. Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
- Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.
- 2.5 Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.
- Списание запасов производится методом ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретенных запасов).
- Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».
- 2.6 Учет полуфабрикатов собственного производства ведется на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства» по плановой себестоимости.
- 2.7 Учет готовой продукции в Обществе ведется по фактической себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции" не используется).
- 2.8 Доходы и расходы признаются методом начисления.
- 2.9 Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

3. Иная информация

- 3.1 Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.
- Финансовые вложения, обеспечения обязательств в Обществе отсутствуют.
- Государственная помощь в Обществе отсутствует.
- 3.2 Наличие и движение основных средств, запасов, дебиторская и кредиторская задолженность отражены в табличной части Пояснения.

Директор ООО «Августин»

«10» марта 2026 г.



Акишин А.М.

4. Основные средства

4.1.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4.2. 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	4 603	5 459	6 785
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 603	5 459	6 785
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	
Капитальные вложения на приобретение основных средств всего	За 2025 г.	-	-	501	-	-	(501)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	501	-	-	(501)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	9 745	-	55 763	(55 012)	-	-	X	X	10 496	-		
	3а 2024 г.	7 634	-	49 021	(46 910)	-	-	X	X	9 745	-		
в том числе:													
Сырье и материалы	3а 2025 г.	5 527	-	29 978	(75)	-	-	(30 344)	-	5 086	-		
	3а 2024 г.	4 950	-	29 198	(21)	-	-	(28 600)	-	5 527	-		
Готовая продукция	3а 2025 г.	3	-	-	(54 937)	-	-	54 936	-	2	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	(46 889)	-	-	46 892	-	3	-		
Незавершенное производство	3а 2025 г.	4 215	-	25 785	-	-	-	(24 592)	-	5 408	-		
	3а 2024 г.	2 684	-	19 823	-	-	-	(18 292)	-	4 215	-		

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	9 094	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	8 669	-	4 683	-	(3 452)	-	-	-	10 325	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	2	-	3 460	-	(3 035)	-	-	-	9 094	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	51	-	336	-	(1)	-	-	-	337	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	8 789	-	-	-	(49)	-	-	-	2	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8 550	-	4 099	-	(3 182)	-	-	-	9 706	-
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	133	-	3 181	-	(2 942)	-	-	-	8 789	-
Итого	За 2025 г.	170	-	235	-	(99)	-	-	-	269	-
	За 2024 г.	11	-	120	-	(44)	-	-	-	133	-
	За 2025 г.	-	-	159	-	(170)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13	-	-	-	-	-	170	-
	За 2025 г.	9 094	-	4 683	-	(3 452)	-	-	X	10 325	-
	За 2024 г.	8 669	-	3 460	-	(3 035)	-	-	X	9 094	-

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						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			поступило		списано		переклассифицировано		
в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы						
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	8 590	-	-	(5 240)	-	-	3 350	
	3а 2024 г.	9 390	-	-	(800)	-	-	8 590	
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	8 590	-	-	(5 240)	-	-	3 350	
	3а 2024 г.	9 390	-	-	(800)	-	-	8 590	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	8 629	6 163	-	(239)	-	-	14 553	
	3а 2024 г.	8 576	11 978	834	(12 759)	-	-	8 629	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	7	1	-	(7)	-	-	1	
	3а 2024 г.	1 773	7	-	(1 773)	-	-	7	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	77	-	-	(73)	-	-	4	
	3а 2024 г.	4	73	-	-	-	-	77	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	5 692	5 348	-	(8)	-	-	11 032	
	3а 2024 г.	3 490	2 202	-	-	-	-	5 692	
Расчеты по займам и кредитам	3а 2025 г.	289	-	-	(151)	-	-	138	
	3а 2024 г.	1 980	8 461	834	(10 986)	-	-	289	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	915	379	-	-	-	-	1 294	
	3а 2024 г.	765	150	-	-	-	-	915	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 552	405	-	-	-	-	1 957	
	3а 2024 г.	520	1 032	-	-	-	-	1 552	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	97	30	-	-	-	-	127	
	3а 2024 г.	44	53	-	-	-	-	97	
Итого	3а 2025 г.	17 219	6 163	-	(5 479)	-	X	17 903	
	3а 2024 г.	17 966	11 978	834	(13 559)	-	X	17 219	

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 -	За 2025 г.	-	-	-	-	
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	19 944	18 120
Затраты на оплату труда	6 845	2 817
Отчисления на социальные нужды	1 739	721
Амортизация	1 358	1 326
Прочие затраты	15 844	14 965
Итого по элементам	45 730	37 949
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	9 209	8 940
Итого расходы по обычным видам деятельности	54 939	46 889