

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «БАВВ» (ООО «БАВВ»)

ИНН 7106051167, КПП 710401001, ОГРН 1037100771168

Адрес: 300002, г. Тула, ул. Луначарского, д.12/7, офис 1,этаж 1

1.Общая информация об организации

ООО «БАВВ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О Бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенного способа ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами Бухгалтерского учета, в т.ч. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

-Уставный капитал организации: 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей, оплачен полностью

- Количество учредителей 2:

1. Виноградов Владислав Валентинович- номинальная стоимость 250000 (Двести пятьдесят тысяч) руб. 00 коп., что составляет 50% доли уставного капитала

2. Буров Алексей Львович – номинальная стоимость 250000 (Двести пятьдесят тысяч) руб. 00 коп., что составляет 50% доли уставного капитала

Среднесписочная численность за 2025г. – 5 человек

Директор ООО «БАВВ» - Виноградов Владислав Валентинович

2. Основной вид деятельности

Код **ОКВЭД 47.25.1** — «Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах».

3. Учетная политика

Бухгалтерский баланс ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой «1С:Бухгалтерия 8», ред.3.0

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Операции перевода со счета на счет, взноса наличных отражаются на счете 57 «Переводы в пути».

4. Основные средства

Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | |
|---|------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционно-недвижимости) - всего | За 2025 г. | 40 000 | (24 551) | - | - | (2 575) | - | - | - | - | - | - | 40 000 | (27 126) |
| | За 2024 г. | 40 000 | (21 976) | - | - | (2 575) | - | - | - | - | - | - | 40 000 | (24 551) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 40 000 | (24 551) | - | - | (2 575) | - | - | - | - | - | - | 40 000 | (27 126) |
| | За 2024 г. | 40 000 | (21 976) | - | - | (2 575) | - | - | - | - | - | - | 40 000 | (24 551) |

5. Запасы

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. | 2697 | - | 7 824 | (7 237) | - | - | X | X | 3 284 | - |
| | За 2024 г. | 3 321 | - | 6 597 | (7 221) | - | - | X | X | 2697 | - |
| Товары | За 2025 г. | 2697 | - | 7 824 | (7 237) | - | - | - | - | 3 284 | - |
| | За 2024 г. | 3 321 | - | 6 597 | (7 221) | - | - | - | - | 2697 | - |

6. Дебиторская задолженность

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 | | списано | | | переклассифицировано | 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 | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 250 | - | 425 | - | (31) | - | - | - | 644 | - |
| | За 2024 г. | 193 | - | 72 | - | (15) | - | - | - | 250 | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 9 | - | 20 | - | (9) | - | - | - | 20 | - |
| | За 2024 г. | 8 | - | 9 | - | (8) | - | - | - | 9 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 22 | - | 20 | - | (22) | - | - | - | 20 | - |
| | За 2024 г. | 7 | - | 22 | - | (7) | - | - | - | 22 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 41 | - | 290 | - | - | - | - | - | 331 | - |
| | За 2024 г. | 2 | - | 39 | - | - | - | - | - | 41 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 178 | - | 95 | - | - | - | - | - | 273 | - |
| | За 2024 г. | 176 | - | 2 | - | - | - | - | - | 178 | - |
| Итого | За 2025 г. | 250 | - | 425 | - | (31) | - | - | X | 644 | - |
| | За 2024 г. | 193 | - | 72 | - | (15) | - | - | X | 250 | - |

7. Обязательства

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 | |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 19031 | 4994 | - | (2801) | - | 21 224 |
| | За 2024 г. | 18049 | 4287 | - | (3305) | - | 19031 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 667 | 1337 | - | (963) | - | 1 041 |
| | За 2024 г. | 807 | 959 | - | (1 099) | - | 667 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 3 | 1 | - | (3) | - | 1 |
| | За 2024 г. | 1 | 3 | - | (1) | - | 3 |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | 18 030 | 1868 | - | (388) | - | 19 510 |
| | За 2024 г. | 16 982 | 1538 | - | (490) | - | 18 030 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 301 | 1787 | - | (1447) | - | 641 |
| | За 2024 г. | 259 | 1757 | - | (1715) | - | 301 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 30 | 1 | - | - | - | 31 |
| | За 2024 г. | - | 30 | - | - | - | 30 |
| Итого | За 2025 г. | 19031 | 4994 | - | (2801) | - | 21 224 |
| | За 2024 г. | 18049 | 4287 | - | (3305) | - | 19031 |

8. Отчет о финансовых результатах за 2025г.

Выручка от розничной продаже товаров составляет за 2025г. 10502052,76 (Десять миллионов пятьсот две тысячи пятьдесят два руб. 76 коп.) Прочие доходы 71333,95 (Семьдесят одна тысяча триста тридцать три руб. 95 коп.) Коммерческие расходы 9876649,35 (Девять миллионов восемьсот семьдесят шесть тысяч шестьсот сорок девять руб. 35 коп.) Прочие расходы 127226,53 (Сто двадцать семь тысяч двести двадцать шесть руб. 53 коп.)