

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Торговый Дом Пивоман»

ИНН 5501240066 КПП 550101001 ОГРН 1125543016433

Адрес: 644034, г. Омск, ул. И. Багнюка, 15/2, оф.36

E-mail: franch-tdpivoman@mail.ru Тел: +7-906-992-19-41

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом Пивоман» (далее — Общество) зарегистрировано и осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 644073, Российская Федерация, Омская область, г. Омск, ул. И.Н. Багнюка, д. 15/2.

С 2025 года основной вид деятельности — 77.40 Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек.

Учредитель Общества:

Д. Н. Казаков с долей 100 процентов;

Генеральный директор Общества: Д.Н. Казаков.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством.

Валюта отчетности: тыс. руб.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика и допущения

Учетная политика Общества на 2025 год разработана в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», ФСБУ 4/2023 и иными федеральными стандартами бухгалтерского учета.

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 упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчетность подготовлена исходя из допущений непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной жизни, последовательности применения учетной политики и приоритета содержания над формой.

Основные положения учетной политики, влияющие на показатели баланса:

Изменения учетной политики, оказавшие существенное влияние на показатели отчетности за 2025 год, в отчетном периоде не производились.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно:

В текущем периоде скорректированы показатели на 31.12.2024г. и 31.12.2023г. по строке 1190 Прочие внеоборотные активы и строке 1210 Оборотных активов на сумму 21 629 тыс. руб. согласно остаткам на счетах бухгалтерского учета. Ошибка не затрагивает финансовые результаты Общества.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина

	займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

3. Структура и динамика активов

3.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. внеоборотные активы Общества представлены финансовыми вложениями в сумме 1 366 тыс. руб.

Основные средства на балансе отсутствуют.

Затраты на улучшение объектов НМА приняты в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления на основании пп. «б» п.4 ФСБУ 26/2020).

3.2. Оборотные активы

Оборотные активы на 31.12.2025 г. составили 45 621 тыс. руб.

Основная часть оборотных активов приходится на:

- Запасы — 20 251 тыс. руб.,
- Дебиторскую задолженность — 25 118 тыс. руб., в том числе

Расчеты с покупателями и заказчиками	24 075
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 033
Сальдо по ЕНС	11
- Денежные средства — 252 тыс. руб.

4. Капитал и обязательства

4.1. Собственный капитал

Собственный капитал Общества на 31.12.2025 г. составил 24 455 тыс. руб. против 11 185 тыс. руб. на 31.12.2024 г.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.; его размер в течение 2025 года не изменялся.

Нераспределенная прибыль увеличилась с 11 175 тыс. руб. до 24 446 тыс. руб. за счет получения чистой прибыли за 2025 год в размере 13 271 тыс. руб.

4.2. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 г. составили 3 352 тыс. руб. (против 6 329 тыс. руб. на 31.12.2024 г.), что свидетельствует о частичном погашении долгосрочной задолженности.

Отложенные налоговые обязательства и прочие долгосрочные обязательства на отчетную дату отсутствуют.

4.3. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства представлены кредиторской задолженностью в сумме 19 518 тыс. руб., в том числе

- | | |
|---------------------------------------|--------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5 847 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 11 700 |
| Расчеты по налогам и сборам | 428 |

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС 1 119

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 86

5. Финансовые результаты за 2025 год

Выручка Общества за 2025 год составила 31 384 тыс. руб. против 3 002 тыс. руб. за 2024 год, что связано со сменой вида деятельности Общества.

Себестоимость продаж сложилась в сумме 14 101 тыс. руб., валовая прибыль — 17 283 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы в 2025 году в отдельном виде не отражены, прибыль от продаж составила 17 283 тыс. руб.

Финансовый результат до налогообложения от продолжающейся деятельности — 17 448 тыс. руб., налог на прибыль — 4 177 тыс. руб.; чистая прибыль за 2025 год составила 13 271 тыс. руб.

6. Существенные факты и события

Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на оценку активов, обязательств и капитала по состоянию на 31.12.2025 г., на дату подписания отчетности (20.03.2026 г.) не выявлено

Сведения об ограничениях на распоряжение активами, гарантиях и залогах, судебных спорах, претензиях и иных факторах, потенциально способных существенно повлиять на финансовое положение Общества, в рассматриваемом периоде отсутствуют.

7. Вывод о финансовом положении

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество обладает положительным собственным капиталом, демонстрирует рост выручки и чистой прибыли, что подтверждает способность продолжать деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор

_____ Казаков Д. Н.