

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ЛИПОВАЦ РУС» за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИПОВАЦ РУС» (ООО «ЛИПОВАЦ РУС»), ИНН 1831202449 КПП 183101001 организовано 15.06.2021 года. Место нахождения и почтовый адрес: Российская Федерация, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Свободы, дом 173, офис 102/2, литер Б.

29.04.2022 г. зарегистрировано обособленное подразделение Общества по месту нахождения – Склад алкоголя, РФ, УР, Завьяловский муниципальный район, сельское поселение «Завьяловское», территория Деловой квартал, земельный участок 3/2, площадью 220 кв.м. На склад алкоголя заключен долгосрочный договор аренды №162-22 от 01.04.2022 с ООО «Буровые системы» сроком аренды 7 лет с момента его государственной регистрации. Договор аренды зарегистрирован в Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Удмуртской Республике 19.04.2022 г.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Единоличным исполнительным органом Общества – директор. В 2025 году директором являлся Дубровин Тимофей Васильевич, действующий на основании Устава Общества.

Размер Уставного капитала Общества составляет 200 000 рублей. Сформирован и оплачен полностью. Задолженности по оплате долей нет. В течение отчетного периода Уставный капитал не изменялся.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 2 человека.

Основным видом деятельности Общества Торговля оптовая алкогольными напитками, кроме пива и пищевого этилового спирта (ОКВЭД 46.34.21). Данный вид деятельности подлежит лицензированию. Решением Федеральной Службы по регулированию алкогольного рынка (Росалкогольрегулирование) № Р-опт/402 от 13.07.2022 г. ООО "ЛИПОВАЦ «РУС» выдана лицензия сроком действия 5 лет.

03.08.2022 г. ООО «ЛИПОВАЦ РУС» было подано уведомление о начале осуществления предпринимательской деятельности в Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия по Удмуртской Республике.

За текущий год реализовано продукции на сумму 6 987 тыс. руб. без НДС. Себестоимость составила 7 091 тыс. руб. Коммерческие расходы 2 192 тыс. руб. Также получены прочие доходы в сумме 30 тыс. руб. Прочие расходы составили 185 тыс. руб. В результате хозяйственной деятельности получен убыток в размере 2 529 тыс. руб.

В активе баланса по строке 1110 отражены НМА по остаточной стоимости в размере 98 тыс. руб., а также вложения в приобретении нематериальных активов в размере 69 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств отражена по строке 1150 в размере 1 350 тыс. руб., в том числе основные средства, пригодные к использованию – 288 тыс. руб. Также отражены права пользования активами (аренда склада) – 1062 тыс. руб.

Начисление амортизации производилось линейным способом. Лимит стоимости НМА и основных средств для их учета применялся, исходя из суммы 100 тыс. руб.

Товарные запасы на конец отчетного периода составили 7 791 тыс. руб., в том числе запас алкогольной продукции – 7 676 тыс. руб.

Списание стоимости материально-производственных запасов осуществлялось по фактической себестоимости.

По состоянию на 01.01.2026 г. числится дебиторская задолженность в сумме 736 тыс. руб., в том числе: - покупатели и заказчики - 642 тыс. руб.; - авансы выданные - 19 тыс. руб.; - расчеты по ЕНС - 75 тыс. руб.

Остатки денежных средств на конец отчетного периода составили 579 тыс. руб., в том числе на расчетном счете 563 тыс. руб., на корпоративной карте к расчетному счету - 17 тыс. руб.

В пассиве баланса по строке 1510 отражен остаток заемных средств, полученных от учредителя Общества в размере 18 210 тыс. руб.

На конец отчетного периода кредиторская задолженность составила 156 тыс. руб., в том числе: - поставщики и подрядчики - 26 тыс. руб.; - покупатели и заказчики - 13 тыс. руб.; - расчеты по налогам, не отраженные на ЕНС (налог УСН) - 78 тыс. руб.; - расчеты по социальному страхованию и обеспечению, не отраженные на ЕНС (страховые взносы по ЕТ за декабрь 2025 г.) - 38 тыс. руб. Обязательства по аренде – 1046 тыс. руб.

В бюджеты всех уровней в виде налогов и др. обязательных платежей организацией перечислено 837 тыс. руб.

При ведении бухгалтерского учета ООО «ЛИПОВАЦ РУС» руководствовалось Законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ № 34 от 29.07.1998 г. (с изменениями), ФСБУ и др. нормативными актами. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/23 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета. Для целей бухгалтерского учета организация принимала метод начисления.

С 2021 г. для целей налогообложения ООО «ЛИПОВАЦ РУС» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы, уменьшенные на величину расходов». В 2025 г. получен убыток в сумме 456 тыс. руб.

Прекращаемой деятельности в 2025 году не было, организация и в дальнейшем планирует осуществлять свою деятельность. Событий после отчетной даты 31 декабря 2025 года, существенно влияющих на предоставленную отчетность Общества на дату подписания отчетности

не было. Дочерних и зависимых обществ ООО «ЛИПОВАЦ РУС» не имело, реорганизаций не проводило, активы и обязательства в доверительное управление не передавало и не принимало.

Директор



Р.Т. Шайхутдинов