

Общество с ограниченной ответственностью «Крым Чай»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование — ООО «Крым Чай»

1.2. Юридический адрес — 295022 Республика Крым г. Симферополь ул. Бородина д.20, лит.А.

1.3. Дата государственной регистрации — 20.05.2014 г.

1.4. Численность сотрудников: 69 человек

Пенсионеров – 1 человек, предпенсионеров – 0 человек.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств -нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000,00 руб. Единственным участником является физическое лицо С.В.Родионов с долей 100 процентов.

1.7. Основной вид деятельности:

Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: С.В. Родионов (приказ № 1 от 01.07.2014).

Главный бухгалтер Общества: Т.А. Шабанова (приказ № 23 от 22.07.2015).

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке, организация не применяет:

— ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

— ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

— ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

— ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины, оборудование, хозяйственный инвентарь.

4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	—
Материально-производственные запасы	28.12.2025	—
Дебиторская и кредиторская задолженность	30.12.2025 -31.01.2026	—
Денежные средства	30.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 777 905 тыс. руб., что с учетом годовой инфляции соответствует показателям 2024 года.

Расходы от операционной деятельности так же сопоставимы.

Прочие доходы в сумме 21 337 тыс. руб. состоят из:

- Премия от стимулирования покупательской способности от поставщиков -18 006 тыс.руб.

- Проценты полученные от размещения свободных средств на депозитном банковском счете – 3 331 тыс. руб.

Дебиторская задолженность состоит из:

- авансы поставщикам – 4 109 тыс.руб
- задолженность покупателей – 76 582 тыс руб
- авансы по налогам и взносам – 481 тыс.руб
- НДС по приобретенным ценностям (отложенный вычет) – 22 000 тыс. руб.

Кредиторская задолженность состоит из:

- обязательства перед поставщикам – 11 014 тыс.руб
 - авансы покупателей – 475 тыс руб
 - обязательства по налогам и взносам, срок уплаты которых еще не наступил – 1 994 тыс.руб.
- Кредиторская задолженность уменьшена на НДС по авансам и предоплатам в размере 63 тыс. руб.

6. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

8. Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета составлена в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008. Основные элементы учетной политики:

Стоимость основных средств формируется из фактических затрат на их приобретение с учетом стоимостного критерия 100 тыс.руб. Амортизация начисляется ежемесячно, с 1 числа за месяцем признания актива, и прекращается с 1 числа месяца после списания, линейным способом.

Расходы на приобретение малоценных активов списываются в расходы периода завершения капитальных вложений. При выбытии активы оцениваются по себестоимости каждой единицы.

Стоимость запасов формируется исходя из цены, указанной в договоре, затраты по доставке и реализации товаров включаются в состав расходов на продажу. При реализации и ином выбытии запасы оцениваются методом ФИФО.

В резерв сомнительных долгов включаются суммы задолженности в размере, определяемом по правилам статьи 266 НК.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.