

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «Пищевик».

Адрес: 171640, Тверская обл., г. Кашин, Калининское шоссе, д.1 тел: (48234)20279

ИНН 6909007501 КПП 690901001

ОГРН 1026901671862

ООО «Пищевик» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации, применяет общий режим налогообложения и является плательщиком НДС.

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.

Основной вид деятельности:

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.39 — оптовая неспециализированная торговля пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями.

Средняя численность работников в 2025г. составляет 27 человек, обособленных подразделений ООО «Пищевик» не имеет.

Уставный капитал оплачен полностью и составляет 800 000 руб.

Участниками общества являются:

Кирсанова Людмила Викторовна -23%

Татаревский Андрей Игоревич -22%

Жукова Марина Викторовна -25%

Папу Андрей Викторович -22%

Аксенова Валентина Владимировна -8%

Сведения о руководителе и главном бухгалтере:

Директор - Аксенова Валентина Владимировна

Главный бухгалтер - Никитина Олеся Анатольевна

Общество не подлежит обязательному аудиту.

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Пищевик» составлена в тыс.руб.

3. 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 том числе 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 ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

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

4. Основные положения учетной политики

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи. Лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 40 тыс. руб. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов осуществляется по средней себестоимости. Проверка запасов на обесценение не проводится.

При сдаче в аренду все объекты учета аренды классифицируются как объекты операционной аренды. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Доходы от основного вида деятельности – торговля оптовая (код 46.39) за отчетный период снизились по сравнению с предыдущим периодом на 6,9 млн.руб.

Справка о динамике выручки в оптовой торговле 2024-2025 гг.

руб.				
№ п/п	выручка	2024г.	2025г.	разница
1	оптовая торговля	77665888	70657185	-7008703
2	транспортные услуги	542417	580457	+38040
3	аренда	5469900	5587650	+117750
	итого:	83678205	76825292	-6852913

Снижение уровня реализации объясняется в частности сокращением числа предпринимателей работающих в нашем регионе, рост конкуренции торговых сетей значительно усилился. Увеличилась нагрузка на бизнес связанная с маркировкой «Честный знак» и «Меркурий», усложнилось обслуживание покупателей. Предприниматели не готовы нести значительные расходы на автоматизацию рабочих мест, на обслуживание программного обеспечения, дополнительный найм специалистов. На приемку и отгрузку товара с маркировкой тратится больше времени, не считая технических проблем с интернетом.

Недоставки товаров от поставщиков, вынужденных в первую очередь отгружать сети, также влияют на наш результат.

Доход от реализации прочих активов на сумму 98 тыс.руб. составляет доход от реализации вторсырья. Неиспользуемые Обществом помещения переданы в аренду.

Рост расходов обусловлен повышением себестоимости товара, цен на его транспортировку, на энергоносители, ГСМ, услуги естественных монополий. Расходы на оплату труда обусловлены увеличением минимальной оплаты труда, увеличением страховых взносов и уровнем прожиточного минимума.

Рост отпускных цен в оптовой торговле удерживается нами за счет доходной части. Для уменьшения цен закупки у предприятий производителей мы используем способ предоплаты, в связи с чем пользуемся заемными средствами. Сумма по договору займа составляет 1500 тыс. руб.

Дебиторская задолженность находится на уровне прошлых лет – 3229 тыс.руб. Размер кредиторской задолженности по сравнению с предыдущими периодами уменьшен и составляет 2970 тыс.руб.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в размере 745,2 тыс.руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.