

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения организации

Общество с ограниченной ответственностью "ПЧЕЛКА" является юридическим лицом, зарегистрированным в установленном законом порядке и относится к субъектам малого предпринимательства. Организация имеет следующие регистрационные данные: ИНН/КПП: 5020050633/502001001, ОГРН: 1075020002133, юридический адрес: 141663, Московская обл, г. Клин, д. Давыдково, стр. 67А. Дата регистрации организации - 01.06.2007 г. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.25.1). Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы минус расходы»

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и действующими федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Доходы и расходы в бухгалтерском учете ведутся методом начисления. Для целей налогообложения по упрощенной системе налогообложения доходы и расходы признаются кассовым методом в соответствии со статьей 346.17 Налогового кодекса РФ.

3. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

3.1. Актив

По строке 1210 «Запасы» по состоянию на 31.12.2025 отражены товары для перепродажи в сумме 13 091 380,13 руб., учтенные на счете 41. На 31.12.2024 сумма товаров для перепродажи составила 11 688 523,04 руб.

По строке 1250 «Денежные средства и финансовые эквиваленты» на 31.12.2025 отражен остаток денежных средств на расчетных счетах в сумме 71 609,95 руб. по счету 51, который подтверждается банковскими выписками.

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражены оборотные активы в сумме 1 258 039,36 руб., в том числе:

- дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков по счету 60.02 в сумме 1 107 293,42 руб.
- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по счету 62.01 в сумме 51 181,07 руб.
- переплата по налогам и сборам по счету 68.90 в сумме 99 564,87 руб.

На 31.12.2024 общая сумма оборотных активов составила 888 795,56 руб.

3.2. Пассив

По строке 1300 «Капитал» на 31.12.2025 отражена величина капитала организации в сумме 3 315 282,41 руб., в том числе уставный капитал по счету 80 в сумме 505 000,00 руб. и нераспределенная прибыль по счету 84 в сумме 2 810 282,41 руб. На 31.12.2024 собственный капитал составил 942 026,72 руб.

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» на 31.12.2025 г. отражено обязательство организации по долгосрочным заемным средствам со сроком погашения более 12 месяцев по счету 67.03 на сумму 7 149 037,07 руб. На 31.12.2024 долгосрочные заемные средства составили 7 177 944,07 руб.

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» на 31.12.2025 отражены обязательства в сумме 3 956 709,96 руб., в том числе:

- задолженность поставщикам и подрядчикам по счету 60.01 в сумме 319 123,90 руб.

- обязательства по налогам и сборам по счету 68.12 в сумме 68 058,00 руб.
- обязательства по страховым взносам по счету 69.09 в сумме 26 836,50 руб.
- задолженность перед подотчетным лицом по счету 71.01 в сумме 3 542 691,56 руб.

На 31.12.2024 общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности составила 4 523 625,70 руб. Уменьшение кредиторской задолженности обусловлено активным погашением существующих обязательств перед контрагентами.

4. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах за 2025 год

По строке 2110 «Выручка» отражены доходы организации от продажи товаров покупателям в 2025 году в сумме 27 042 939,34 руб. согласно оборотам по счету 90.01.1. В 2024 году выручка получена в сумме 25 098 847,98 руб.

По строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» учтены расходы организации по обычным видам деятельности в сумме 24 798 795,35 руб., включая себестоимость продаж в сумме 22 796 905,28 руб. и управленческие расходы в сумме 2 001 890,07 руб. В 2024 году расходы по обычным видам деятельности составили 25 733 338,18 руб., включая себестоимость продаж в сумме 24 123 569,65 руб. и управленческие расходы в сумме 1 609 768,53 руб.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражены внереализационные доходы организации в сумме 7 367,42 руб. по оборотам счета 91.01, включая компенсацию за утерю товаров в сумме 3 673,97 руб., проценты, полученные по депозиту в сумме 15,45 руб. и доходы по операциям, не включенным ни в один другой показатель отчета в сумме 3 678,00 руб. В 2024 году прочие доходы отсутствовали.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены внереализационные расходы организации по оборотам счета 91.02. В 2025 году прочие расходы составили 426 685,36 руб., в 2024 году - 625 783,77 руб.

По строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» отражен исчисленный налог при упрощенной системе налогообложения согласно обороту по счету 99.01.1 в корреспонденции со счетом 68.12. За 2025 год налог составил 290 560,00 руб., в 2024 году - 345 233,00 руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности организации по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отражена прибыль организации за 2025 год в сумме 1 533 тыс. руб. В 2024 году организация получила чистый убыток в сумме 1 605 тыс. руб. Существенное изменение финансового результата организации связано с увеличением продаж и оптимизацией расходов в 2025 году.

Генеральный директор _____ Комиссарова Анна Владимировна

25 марта 2026 г.