

Пояснительная записка
К балансу ООО «Фёст» за 2025 год

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью «Фёст»

1.1 Юридический адрес :195027, САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ВН. ТЕР. Г.

МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БОЛЬШАЯ ОХТА, ПР-КТ, ШАУМЯНА, Д.8, К. 1,
ЛИТЕРА Ю, ПОМЕЩ. 5-Н, ОФИС 418 А.

1.2 Фактический адрес (почтовый) :195027, САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ВН. ТЕР. Г.

МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БОЛЬШАЯ ОХТА, ПР-КТ, ШАУМЯНА, Д.8, К. 1,
ЛИТЕРА Ю, ПОМЕЩ. 5-Н, ОФИС 418 А.

1.2 Дата государственной регистрации : 20.04.2015 года ОГРН 1157847142078

1.3 ИНН 7816260581 КПП 783901001

1.4 Уставный капитал общества 10 тыс. рублей.

Учредители: Араштаев А.М. (90%), Шишкин И.А. (5%), Томилин А.Н. (5%)

Уставный капитал оплачен полностью.

1.6 Основным видом деятельности общества является оптовая торговля пивом,
ОКВЭД 46.34.23

1.7 Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря
2025 года составила 27 человек.

2. Основные элементы учетной политики общества.

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1 Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод
амортизации основных средств и нематериальных активов.

2.1.2 Прием к учету материально-производственных запасов, готовой продукции
осуществляется по фактической себестоимости.

2.1.3 Списание материально-производственных запасов в производство производится по
средней себестоимости.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1 В целях признания доход и расходов при расчёте налога на прибыль используется
метод начисления.

2.2.2 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании
классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы ,
утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №91

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

3. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

3.1 Основные показатели работы общества раскрыты в бухгалтерской отчетности и пояснения к ней. Бухгалтерская отчетность ООО «Фёст» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.2 В отчетном году выручка ООО «Фёст» составила 351 020 тыс. руб, прочие доходы, 15 321 тыс. руб (субаренда, восстановление резервов, премии поставщика).

3.3 Расходы на продажу продукции в 2025 году составили 119 582 тыс. руб., в том числе 61 289 тыс. руб. (52%) - оплата труда и взносы, 10 234 тыс. руб. (8%) – транспортные расходы, 15 390 тыс. руб. (13%) – аренда склада/офиса, 7 043 тыс. руб. (6%) – ИТ-поддержка.

3.4 Прочие расходы составили в отчетном году 2 317 тыс. руб (списания, резервы по сомнительным долгам).

3.5 Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года.

Дебиторская задолженность.

На конец года величина дебиторской задолженности составила 71 999 т.руб., в том числе 23 257 т.руб. составила задолженность покупателей за товар (33%), 12 995 т. руб. (18%) – авансы поставщикам, 16 492 т.руб. (22%) – задолженность по таре.

Кредиторская задолженность

На конец года величина кредиторской задолженности составила 73 553 т.руб., в том числе 58 311 т.руб. составила задолженность поставщикам товаров и услуг (79%), 3 471 т. руб. (5%) – авансы полученные, 8 462 т.руб. (11%) – по налогам и взносам.

Величина заемных средств на конец 2025 года равна 16 641 т.руб. – овердрафт АО «Морской банк», займ учредителя.

Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам , который на конец 2025 г. равен 104 т.руб.

Размер запасов на 31.12.2025 года составил 15 727 тыс. руб. – стоимость товаров.

3.6 Капитал и резервы

В 2025 году показатель капиталы и резервы был увеличен за счет полученной прибыли на 1 298 тыс. руб., стоимость капиталов и резерва по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 8 149 тыс. руб.

Генеральный директор

Шишкин И.А.