

Общество с ограниченной ответственностью «Гарганега»

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 «Гарганега».

1.2. Юридический адрес – 123007, г. Москва, Магистральная 4-Я ул., д. 11, строение 2, этаж 4, помещение V, комната 80

1.3. Дата государственной регистрации – 18.07.2018.

1.4. Основные виды экономической деятельности: «Торговля розничная алкогольными напитками, кроме пива, в специализированных магазинах»

1.5. Численность сотрудников – 12 человек.

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

1.7. Уставный капитал составляет 1 000 000 руб. Участниками являются:

- А.А. Корнеев с долей 10 процентов
- М.С. Каширин с долей 52,5 процента;
- Н.Б. Зарбаилов с долей 25 процентов
- М.И. Бениаминова с долей 12,5 процентов

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор и главный бухгалтер в одном лице Сахаров Д.В.

1.9. Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Общество в праве применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

2. Информация об учетной политике экономического субъекта в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе, и отчете о финансовых результатах

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024 № б/н и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

2.1. Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке. Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. Амортизация ОС осуществляется линейным способом. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Проверка на обесценение не производится.

2.2. Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», за исключением запасов, предназначенных для управленческих нужд, которые признаются расходами в периоде, когда они понесены. Приобретенные материалы принимаются к учету по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.3. Учет финансовых вложений ведется в соответствии ПБУ 19/02 с "Учет финансовых вложений". Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг. Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально. Проверка на обесценение финансовых вложений не проводится.

2.4. В качестве доходов по обычным видам деятельности в том числе учитываются: доходы от торговли розничной алкогольными напитками, кроме пива, в специализированных магазинах, подачи напитков.

2.5. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 44 «Коммерческие расходы»

3. Пояснения к существенным показателям бухгалтерской отчетности

3.1. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся арендуемые помещения, торговое оборудование, оборудование для деятельности бара, система пожарной сигнализации.

3.2. В составе нематериальных активов по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» числятся лицензии на осуществление деятельности.

3.3. В составе запасов по строке 1210 «Запасы» числятся товары для розничной торговли.

3.4. В составе дебиторской задолженности по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» числятся обеспечительные платежи по договорам аренды.

3.5. В составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства» числится долгосрочное обязательство по аренде.

3.6. В составе кредиторской задолженности по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» числится задолженность перед поставщиками, по расчетам с бюджетом, краткосрочное обязательство по аренде.

3.7. В составе коммерческих расходов по строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» числятся амортизация ОС, в том числе арендованных, заработная плата штатных сотрудников, налоги на ФОТ, эксплуатационные расходы.

3.8. В составе процентов к уплате по строке 2330 «Проценты к уплате» числятся процентные расходы по аренде.

3.9. В составе прочих доходов по строке 2340 «Прочие доходы» числятся краткосрочные скидки по аренде помещения, банковские проценты к получению, начисляемые на остаток на расчетном счете.

3.10. В составе прочих расходов по строке 2350 «Прочие расходы» числятся услуги по банковскому обслуживанию.

4. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период

4.1. Иная существенная информация о финансовом положении Общества и финансовых результатах его деятельности на отчетную дату не выявлена.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный директор

Сахаров Д.В.