

ООО "КЕЛЛЕРС"

Приморский край, г. Владивосток, пр-т 100-летия Владивостока 54а, оф.2

ИНН 2538149146, КПП 253801001 ОГРН 1112538009506, ОКПО 91812643

р/счет 40702810950000019198

БИК 040813608 ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК

телефон: 8 (4232) 330-998, e-mail: a.akulova@fg-dv.com

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и Отчету о финансовых результатах за 2025г.

Участники Общества:

1. Быков Игорь Юрьевич - доля в уставном капитале – 80%;
2. Рубцов Игорь Борисович - доля в уставном капитале – 20%.

Размер уставного капитала составляет 10 000 р.

Директор организации - Рубцов Игорь Борисович с возложением на себя функций главного бухгалтера.

Организация не имеет обособленных подразделений, деятельность компании не подлежит обязательному аудиту.

Стандарты, по которым составлена отчетность, и Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства. В соответствии с ч.4 ст.6 ФЗ от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «Келлерс» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Изменения в учетную политику, бланки строгой отчетности, а также формы бухгалтерской отчетности в отчетном периоде вносились на основании изменений законодательства по бухгалтерскому учету в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023, ФСБУ 28/2023. Данные изменения не повлекли последствий по корректировке бухгалтерской отчетности за предшествующие периоды и не повлияли на составление отчетности за 2025г.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» основные положения учетной политики следующие:

- объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены;

- после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

- амортизация - линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в БУ, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с БУ.

- срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

Для ремонта ОС с периодичностью > 12 месяцев затраты капитализируются.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» основные положения учетной политики следующие:

- оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости;

- учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы»;

- учет полуфабрикатов собственного производства ведется путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 «Основное производство»;

- учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости.

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» основные положения учетной политики следующие:

- проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи». Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. В соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» проводится руководителем Организации с применением утвержденных по стандарту БСО. Инвентаризация в течение 2025 года проводилась в феврале 2025г. на дату 27.02.2025г. Установлена порча запасов, а также запасы с истекшим сроком годности. Результаты инвентаризации отражены в учете на сумму ущерба по фактической себестоимости.

Существенным признается показатель, превышающий 5% от итога раздела баланса. Информация об основных средствах раскрывается группой.

Предметы аренды стоимостью < 300 000 руб. и сроком < 12 месяцев не отражаются на балансе.

Применяется универсальный передаточный документ (УПД) для совмещения накладной и счета-фактуры. ЭДО используется для счетов-фактур, актов, накладных (Контур).

Компания не получает государственную поддержку, о которой должна отчитаться.

Информация о деятельности

Начиная со второго полугодия 2024г., выручка снизилась вдвое, сократились объемы реализации, произошло повышение закупочных цен на сырье, производимая продукция перестала быть конкурентоспособной, т.к. масштаб организации не предполагает уникальную ценовую политику и спец. предложения для покупателей, а также широкий ассортимент и большие объемы производимой продукции, как это практикуют крупные производители. Деятельность организации стала нерентабельной, организацией получен убыток за 4й квартал 2024г. В связи с этим в 2024г. налоговая нагрузка по налогу на прибыль и НДС снизилась по сравнению с 2023г.

С марта 2025г. деятельность по ОКВЭД 11.05 «Производство пива» прекращена, трудовые договоры с сотрудниками расторгнуты. С ноября 2025г. основной вид экономической деятельности организации был изменен на 46.34 – «Торговля оптовая напитками», о чем внесены соответствующие изменения в ЕГРЮЛ.

Также в 2025г. ООО «Келлерс» исключен Федеральной службой по контролю за алкогольным и табачным рынками из реестра производителей пива и пивных напитков, сидра, пуаре, медовухи.

С 2026 г. ООО «Келлерс» перешло на Упрощенную систему налогообложения, 25.03.2026г. принято решение о ликвидации Общества.



30.03.2026г.

Директор

Рубцов И.Б.