

к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н

Общество с ограниченной ответственностью "Трейд-Алко"
ИНН:4205373949, КПП: 425301001, ОГРН: 1184205020482
адрес: 650051, г. Кемерово, пр-кт Кузнецкий, д. 129а, офис 411

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2025 г.

1. Основные сведения об организации и виды экономической деятельности

1.1 Общие сведения об организации

ООО «Трейд-Алко» является коммерческой организацией, созданной 11.10.2018 г. и действующей по настоящее время в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

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.

1.2 Основные виды деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом:

46.34 Торговля оптовая напитками

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность")

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.4. Материалы

Материалы отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы" с учетом затрат на доставку без применения счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

При выбытии оценка материалов производится по средней себестоимости.

2.5. Товары

При выбытии оценка материалов производится по средней себестоимости.

2.6. Резервы

Резерв под обесценение материалов, товаров не создается.

Резерв по сомнительным долгам создается (корректируется) на конец каждого отчетного периода.

2.7. Финансовые вложения

Переоценка финансовых вложений не производится.

2.8. Кредиты и займы

Начисленные в отчетном периоде проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

2.9. Аренда

Предмет аренды не признается в качестве права пользования активом и обязательства по аренде.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов отсутствуют

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией отсутствуют

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы отсутствуют

3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы отсутствуют

3.5. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах отсутствуют

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства - всего	7476624,06	(4E+06)	10401	(413548,5)	413548,5	(1E+06)	7073476,56	(4E+06)
в том числе:								
Производственный и хозяйственный инвентарь	113594	(71838)	10401	()		(95206)	123995	(167044)
Транспортные средства	2064760,39	(2E+06)		(413548,5)	413548,5	()	1651211,89	(2E+06)
Офисное оборудование	949004,67	(549624)		()		(146469)	949004,67	(696093)
Машины и оборудование (кроме офисного)	4349265	(953620)		()		(837465)	4349265	(2E+06)

4.2. Права пользования активами отсутствуют

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

(кроме запасов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		поступило	списано	
Запасы - всего	84 292	0	(6 951)	77 342
в том числе:				
сырье и материалы	1 422		(715)	707
затраты в незавершенном производстве	1 201		(435)	767
товары	81 669		(5 801)	75 868

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период (кроме задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном				На конец периода
		поступило		списано		
		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	
Дебиторская задолженность - всего	147149280	39285906		(529619)	()	185905567
в том числе:						
расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	70810			(67523)	()	3287
расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62)	141022698	36430209		()	()	177452907
расчеты с бюджетом (счета 68, 69)	1205082			(461644)	()	743438
расчеты с персоналом (счета 70, 71, 73)	119240	22344		(452)	()	141132
расчеты с разными дебиторами (счет 76)	4731450	2833353		()	()	7564803

7. Краткосрочные обязательства

7.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период (кроме обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
		поступило		списано		
		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Кредиторская задолженность - всего	197 538	12		(19 255)	()	178 295
в том числе:						
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	193 249			(18 058)	()	175 191
перед покупателями и заказчиками (счет 62)	98			(63)	()	35
перед бюджетом (счет 68, 69)	157	12		()	()	169
перед персоналом (счета 70, 71, 73)	386			(98)	()	288
перед прочими кредиторами (счет 76)	3 648			(1 036)	()	2 612

