

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «ЧЕСТНЫЕ НАПИТКИ» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «ЧЕСТНЫЕ НАПИТКИ» (ОГРН-1177627017545 , ИНН 7604326294, КПП 760401001) зарегистрировано 26.05.2017. Место нахождения: 150006, г.Ярославль, ш.Тормозное, зд.109

Основной вид деятельности: торговля оптовая пивом (ОКВЭД 46.34.23). Среднесписочная численность работников за 2025 год – 9 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 5/2019.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 1 от 28.12.2024. Основные положения:

- Амортизация основных средств начисляется линейным методом. Лимит стоимости основных средств – 40 000 рублей. Имущество дешевле 40 000 руб. учитывается в запасах.
- Материально-производственные запасы оцениваются при выбытии по средней себестоимости.
- Выручка от реализации продукции признается по методу начисления.
- Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально на основе инвентаризации дебиторской задолженности.
- Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Изменений учетной политики в 2025 году не производилось.

3. Пояснение 1. Основные средства (тыс.руб)

Таблица 1- Остаток по ОС на 31.12.2025 -9226,00, в том числе :

- офисное оборудование: 40,00

-прочий вид ОС:9186,00

Объекты основных средств в залоге не находятся. Основные средства, переданные в аренду, отсутствуют.

4. Пояснение 2. Запасы

Таблица 2 – Состав запасов на 31.12.2025 (тыс. руб.)-7259,00

№ п/п	Наименование показателя	Сумма
1.	Сырье и материалы	63,00

2.	Товары для перепродажи	7196,00
----	------------------------	---------

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

5. Пояснение 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Таблица 3 – Структура дебиторской задолженности (тыс. руб.)-41887,00

№п/п	Вид задолженности	На 31.12.2025
1	Поставщики и подрядчики	25715,00
2	Покупатели и заказчики	16121,00
3	Прочая дебиторская и кредиторская зад-ть	51,00

Таблица 4 – Структура кредиторской задолженности (тыс. руб.)-50454,00

№п/п	Вид задолженности	На 31.12.2025
1	Поставщики и подрядчики	32741,00
2	Покупатели и заказчики	12457,00
3	Задолженность по оплате труда	86,00
4	Задолженность перед бюджетом	3421,00
5	Прочая дебиторская и кредиторская зад-ть	1749,00

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

6. Пояснение 4. Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Таблица 5 – Расшифровка налога на прибыль (тыс. руб.)

Прибыль до налогообложения	1382,00
Налог на прибыль	346,00
Чистая прибыль	1036,00

7. Иная информация

Судебных разбирательств, способных существенно повлиять на финансовое положение, на 31.12.2025 не ведется.

Событий после отчетной даты, требующих корректировки или раскрытия, не выявлено.

Отчетность подписана 27.03.2026.

Генеральный директор ООО «ЧЕСТНЫЕ НАПИТКИ» \_\_\_\_\_ Молотова А.Е.