Общество с ограниченной ответственностью «СпиритКлаб»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

1.Краткая характеристика деятельности организации:

Сокращенное наименование — ООО «СпиритКлаб»

Юридический адрес — 308009, Белгородская область, г. Белгород, ул. Преображенская, д. 106, оф. 421

Дата государственной регистрации — 25.03.2025г.

ИНН 3100043571 ОГРН 1253100002638

Основной вид деятельности — 47.25.1 Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах

Обособленные подразделения:

Магазин "Beer market" - КПП 310045001, 308009, Белгородская обл., Белгород г., Славы пр-кт, 65/36, помещение 8;

Винотека "Solo 2.0 vinoteka" - КПП 310045002, 308009, Белгородская обл., Белгород г., Славы пр-кт, 65/36.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 человека.

Уставный капитал составляет 120 тыс. руб.

Сведения об учредителях:

Алехина Ирина Николаевна с долей в уставном капитале 50%

Лазарева Татьяна Александровна с долей в уставном капитале 50%

Директор общества — Лазарев А.А. Главный бухгалтер — Лазарев А.А.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность:

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

ООО «СпиритКлаб» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Система налогообложения – УСН с объектом доходы минус расходы.

Обособленные подразделения общества не выделены на отдельный баланс, не имеют отдельного расчетного счета, бухгалтерский и налоговый учет ведется централизованно в Головной организации.

ООО «СпиритКлаб» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухгалтерский учет.

3. Учетная политика:

Согласно учетной политике организации на 2025 год выручка от реализации товаров в розничной торговле признается в момент передачи товара покупателю по общим правилам ПБУ 9/99.

Реализация товаров осуществляется по покупным ценам без использования счета 42.

Товары, приобретенные для продажи в розничной торговле, учитываются по стоимости их приобретения.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, производят их оценку по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности:

Выручка организации за отчетный период составила 27181 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности: себестоимость продаж – 18043 тыс. руб., коммерческие расходы – 7939 тыс. руб.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 370 тыс. руб.

Основные средства – офисное оборудование на 31.12.2025 года составили 109 тыс. рублей.

Товарно-материальные ценности на 31.12.2025г. составили: товары – 8223 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составила: сальдо по ЕНС – 31 тыс. руб., расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 257 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составила: расчеты по налогам и сборам – 304 тыс. руб., расчеты по социальному страхованию – 31 тыс. руб., расчеты с поставщиками и подрядчиками – 4780 тыс. руб.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности ООО «СпиритКлаб» не имеет.

5. Информация о деятельности:

ООО «СпиритКлаб» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Инвентаризация материалов, имущества, финансовых обязательств, денежных средств расхождений с бухгалтерским учетом не выявила.

7. Дата составления текстовых пояснений: 31 марта 2026 года.

Директор ООО «СпиритКлаб» _____ А.А.Лазарев