

Пояснения к бухгалтерскому балансу

Общество с ограниченной ответственностью «Пятигорский пивоваренный завод»

за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Пятигорский пивоваренный завод», (сокращенное наименование ООО «ППЗ»), зарегистрировано в МИФ НС № 9 по Ставропольскому краю 02.02.2012г.

Место нахождения (юридический адрес): РФ, 357431, Ставропольский край, г. Железноводск, п. Иноземцево, ул. Колхозная, 144.

ИНН 2627800578

КПП 262701001

ОГРН 1122651003881

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности

Уставный капитал на конец 2025 г. составил 146 000 000 (Сто тридцать один миллион) руб.

Основной вид деятельности: производство пива (ОКВЭД 11.05).

Учредители:

- ООО «Махачкалинский пивоваренный завод «Порт-Петровск»-
100 000 000 руб. (100/146 доля)
- Ильясов Амир Маратович (ИНН 057204071340)- 31 000 000 руб.
(31/146 доля)
- Ильясова Эльмира Магомедовна (ИНН 056102552003)- 15 000 000 руб.
(15/146доля)

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 27.12.2023г. № 58/23.

Максимально возможная производственная мощность предприятия по выпуску продукции за 2025г выросла, в связи с установкой дополнительного оборудования и составило 1 174 735 970 л. ООО ППЗ в 2025г. было произведено 4368 960л пиво. Это на 20% меньше чем было произведено в 2024г и составило 37 % от максимально возможной

производственной мощности (1 174 735 970л). Спадом продаж в 2025г послужил ввод новых требований в системе маркировки «Честный знак», в связи с чем многим мелким розничным покупателям пришлось закрыться, так как расходы на покупку специального оборудования и программного обеспечения были существенны. Кроме того у мелких предпринимателей возникла проблема с трудовыми ресурсами: на уровне учета в торговых точках требовались более квалифицированные работники.

По всем объектам основных средств за исключением основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не меняются, а также за исключением производственного и хозяйственного инвентаря, амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация по НМА начисляется линейным способом.

3. Анализ основных финансовых показателей

Остаток денежных средств на 31.12.2025г составили 14 494 454,02 руб., в т.ч.:

- в кассе- 63 539,17 руб.
- на расчетных счетах- 14 430 914,85 руб.

В начале 2025г. в связи с нехваткой оборотных средств, ООО ППЗ было вынуждено взять кредит в размере на 15 000 000 (Пятнадцать миллионов) рублей, который был погашен в течение 2025 года, а так же ООО ППЗ оформило овердрафт на сумму – 12 000 000 (Двенадцать миллионов).

В связи с увеличением оборотных средств, а так же в связи с уменьшением потребление сырьевых ресурсов, так как в 2025г наблюдалось снижение продаж по сравнению с 2024г., на конец 2025г. уменьшилась кредиторская задолженность по счету 60.01 на 8 323 330,16 руб., и сальдо по этому счету на 31.12.2025г. составило- 4 353 117,43 руб.

Так же по сравнению с прошлым годом, в 2025г также уменьшились суммы авансовых платежей поставщикам за поставляемое ими сырье, ресурсы, оборудование и оказываемые услуги. Так дебиторская задолженность по счету 60.02 на конец года составила 3 696 917,23руб.

Текущая задолженность на конец 2025г.перед бюджетом (налоги и взносы) составила:

- НДС за 4 кв. 2025- 11 619 335,65 руб.
- акциз за декабрь 2025г.- 13 807 080,60 руб.
- налог на имущество за 2025г.- 306 356,00 руб.
- налог на землю за 2025г- 39 974,00 руб.
- транспортный налог за 2025г-1 250,00 руб.
- переплата по налогу на прибыль за 4 кв. 2025г.-826 833 руб.
- переплата по ЕНП 4 кв. 2025г- 31 987,99 руб.

За период с января по декабрь 2025г. выручка от продаж пива снизилась, по сравнению с прошлым годом, и составила 439 485 953,64 руб. (в т.ч. НДС 20%- 73 247 658,94 руб., Акциз-132 161 235,00 руб.).

На 31.12. 2025г. по счету 62.01 образовалась дебиторская задолженность в размере 6 434 526,16 руб., а также получены авансовые платежи от покупателей на сумму-145 404,10руб.

4. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует

Кредиторская задолженность по ежегодным основным оплачиваемым отпускам на 31.12.2025 текущая.

Среднесписочная численность — 63 чел.

Директор

Гл. бухгалтер



(Handwritten signatures in blue ink)

Г.М. Нажмутдинов

Э.А. Кухаренко