

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «КАП» (ООО «КАП»)

ИНН 2635070438, КПП 263401001, ОГРН 1032600960347

Адрес: 355031, г.Ставрополь, ул.Серова, д.281

## 1. Общая информация об организации

ООО «КАП» является коммерческой организацией, созданной и действующей 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.

### Основание составления бухгалтерской 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.

В отчетном году были выявлены существенные ошибки прошлых лет, проведен ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской отчетности, нераспределенной прибыли за 2024год

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

## 2. Виды деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД

11.05 Производство пива

Дополнительные виды деятельности

47.25 Торговля розничная напитками в специализированных магазинах

56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

## 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

## 4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Таблица1

Вид ОС	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость на начало года	Амортизация за год	Остаточная стоимость на конец года
Земельный участок	1208252	1208252		1208252
оборудование	39684104	23739865	3021562	20718303
здание	19159700	14639152	506253	14132899
Итого	60052056	39587269	3527815	36059454

## 5. Аренда

По договору ПД 27/12/24-1 от 27.12.2024 Договор аренды движимого имущества Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — оборудование

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

## 6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Таблица2

Вид запасов	Остаток на н/г	приход	расход	Остаток на к/г
сырье	5178652	6278494	7338022	4119125
тара	62000			62000

Расходные материалы	509481	951596	823371	637705
Спец.одежда		20423	19185	1238

## 7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## 8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность с контрагентами подтверждена

Таблица 3

контрагент	Счет учета	сумма
ООО "Институт защиты прав собственников и владельцев объектов недвижимости "Лидер"	60.02	1 104 999,91
ООО "Газпром межрегионгаз Ставрополь"	60.02	8 731,97
ООО "ОПЕРАТОР-ЦРПТ"	60.02	5 502,00
ГКУ "ПРОТИВОПОЖАРНАЯ И АВАРИЙНО-СПАСАТЕЛЬНАЯ СЛУЖБА СК"	60.02	22 650,65
ПАО "РОСТЕЛЕКОМ"	60.02	252,20
ООО "СТАВНАЛИТ"	60.02	3 900,00
ИП Кузнецова Лариса Николаевна	62.01	19 364 168,30
ООО "ПИВНОЙ ДОМ"	62.01	11 900,00
Расчеты с бюджетом	68.04.1	323 001,00
Налог на имущество	68.08	767 040,00
	Итого	21 612 146,03

## 9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность с контрагентами подтверждена

Таблица 4

Контрагент	Счет учета	Сумма
ООО "ПИВОВАРЕННЫЕ ТРАДИЦИИ"	60.01	347 117,00
ПАО "СТАВРОПОЛЬЭНЕРГОСБЫТ"	60.01	76 113,59
ООО "ПИВОВАРЕННЫЕ ТРАДИЦИИ"	62.02	110 550,00
НДФЛ исчисленный налоговым агентом	68.01	28 928,00
Налог на добавленную стоимость	68.02	1 650 496,64
Акцизы	68.03	727 500,00
Земельный налог	68.06	56 148,00
Единый налоговый счет	68.90	133 389,58
Страховые взносы по единому тарифу	69.09	91 851,66

Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	69.11	1 560,49
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	198 550,65
	73.03	3 000,00
ИП Кузнецов Евгений Николаевич	76.09	54 825 435,45
	Итого	58 251 021,06

## 11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кузнецова Лариса Николаевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались

## 12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Кузнецова Лариса Николаевна,  
Главный бухгалтер -Крючкова Ольга Николаевна

## 13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Директор ООО «Пивоваренные традиции»

Л.Н.Кузнецова