

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Торговый дом «Хадыженский»

1. Общие сведения

1.1 Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование — Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ХАДЫЖЕНСКИЙ»

Сокращенное наименование – ООО «ТД « ХАДЫЖЕНСКИЙ»

Юридический адрес — 350051, Краснодарский край, г Краснодар, ул. Шоссе Нефтяников, д. 67, помещение 1174

Дата регистрации организации – 05.04.2017 года.

ОГРН - 1172375027252

ИНН - 2368008586

КПП- 230801001

Основной вид деятельности - оптовая торговля пивом

Основной ОКВЭД 46.34.23 Торговля оптовая пивом

Дополнительными видами деятельности являются:

46.34.1 - Торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками;

49.41.3 – Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем;

77.39 -Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки;

68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

Организация имеет обособленные подразделения:

- ОП ООО "Торговый дом Хадыженский", г. Хадыженск 352681, Краснодарский край, м. р-н Апшеронский, г. п. Хадыженское, г Хадыженск, ул. Промысловая, стр. 30Н;

- ОП ООО "Торговый дом "Хадыженский" г. Тимашевск, 352701, Краснодарский край, м. р-н Тимашевский, г. п. Тимашевское, г. Тимашевск, ул. Транспортная, д. 18;

- ОП ООО "Торговый дом "Хадыженский"г. Невинномысск, 357114, Ставропольский край, г. Невинномысск, ул. Монтажная, стр. 5

Численность работающих на 31.12.2025 - 8 чел.

Уставный капитал 1 000 000 руб. Уставный капитал был оплачен денежными средствами.

Единственным участником общества является – Захаров Олег Сергеевич (доля 100 %, 1 000 000 руб.)

Единоличный исполнительный орган - Директор общества Захаров Олег Сергеевич

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

1.2 Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ТД « ХАДЫЖЕНСКИЙ» составлена в тыс. руб.

1.3 Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в

редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности места не имели.

2. Информация об учетной политике

Общество ведет бухгалтерский учет активов, обязательств, фактов хозяйственной деятельности путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета утверждается предприятием в соответствии с Приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, и инструкции по его применению».

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, в основе которого используется бухгалтерская программа «1-С Предприятие 8.3».

В соответствии со ст. 7 Федерального закона № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета осуществляется непосредственно главным бухгалтером организации Лашко Натальей Николаевной.

Существенные ошибки в бухгалтерском учете и отчетности Общества подлежат обязательному исправлению.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие, может повлиять на экономическое решение заинтересованных пользователей, принимаемое на основе отчетной информации. Существенность показателя при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. Существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных за отчетный год составляет **10%**.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Документы бухгалтерского учета, подлежат хранению не менее пяти лет после отчетного года. Конкретные сроки хранения устанавливаются на основании Налогового кодекса РФ, Закона об архивном деле и Перечня, утвержденного Приказом Росархива от 20.12.2019 N 236.

Ответственность за хранение документов несет главный бухгалтер организации.

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.

2.1. Основные положения учетной политики

Положения учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу,	п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет расходов	Списание расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

Учет доходов	Организация не использует право на применение кассового метода признания доходов и расходов и признает доходы и расходы, методом начисления, руководствуясь допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности	п. 12 ПБУ 9/99, п. 18 ПБУ 10/99
--------------	---	---------------------------------

2.2 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.3 Влияние изменения Учетной политики, на бухгалтерскую отчетность за 2025 год

1 сентября 2025 года организация утратила право на применение УСН и перешла на ОСНО.

За период с 1 января по 31 августа 2025 года, организация сдает декларацию по УСН.

За период с 1 сентября по 31 декабря 2025 года, организация сдает декларацию по налогу на прибыль на ОСНО.

Изменения в Учетной политике обусловлены началом применения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Изменения положений Учетной политики не оказывают существенное влияния на финансовое положение организации и финансовые результаты ее деятельности.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

По договору аренды б/н от 01.12.2024 года. 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 — нежилое помещение (склад) по адресу Краснодарский край, г. Тимашевск, ул. Транспортная, д. 18.

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

По договору аренды № 1 от 14.06.2023 года 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 — нежилое помещение (офис) по адресу Краснодарский край, г. Тимашевск, ул. Транспортная, д. 18

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

По договору аренды от 09.07.2025 года. 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 — нежилое помещение по адресу Ставропольский край, г. Невинномысск, ул. Монтажная, стр. 5

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

По договору аренды от 02.10.2024 года. 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 — нежилое помещение по адресу Краснодарский край, г. Хадыженск, ул. Промысловая, стр. 30Н

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

По договору аренды от 01.04.2024 года. 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 — нежилое помещение по адресу Краснодарский край, г Краснодар, ул. Шоссе Нефтяников, д. 67, помещение 1174

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

4. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится:

- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Другие виды основных средств.

5. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учёта».

6. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть запасов составляет тара и тарные материалы.

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	
Материально-производственные запасы	30.12.2025	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 638 669 тыс. руб.

9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Учредителем компании является г-н Захаров О.С. гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: РОССИЯ, РОССИЯ, 352681, Краснодарский край, р-н Апшеронский, г. Хадыженск, ул. Интернациональная, д. 29. За проверяемый период Общество выплаты в его пользу не производило.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности, исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

12. Информация, не раскрываемая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, но подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами, а также иная информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

В 2025 году Общество не получало государственную помощь.

В 2025 году Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

События после отчетной даты в соответствии с п. 6 ПБУ 7/98 места не имели.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года

Директор ООО «ТД «ХАДЫЖЕНСКИЙ» Захаров Олег Сергеевич