

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	74 472	(49 887)	-	-	-	(4 733)	-	-	-	-	74 472	(54 620)
	За 2024 г.	74 472	(43 823)	-	-	-	(6 064)	-	-	-	-	74 472	(49 887)
в том числе: товарные знаки	За 2025 г.	74 472	(49 887)	-	-	-	(4 733)	-	-	-	-	74 472	(54 620)
	За 2024 г.	74 472	(43 823)	-	-	-	(6 064)	-	-	-	-	74 472	(49 887)
из них исключительные права	За 2025 г.	74 472	(49 887)	-	-	-	(4 733)	-	-	-	-	74 472	(54 620)
	За 2024 г.	74 472	(43 823)	-	-	-	(6 064)	-	-	-	-	74 472	(49 887)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	7 382	-	1 294	-	-	-	8 676	-
	За 2024 г.	6 266	-	1 115	-	-	-	7 382	-
в том числе: товарные знаки	За 2025 г.	7 382	-	1 294	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 266	-	1 115	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Изменения за период	На конец периода
-	-

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 130 080	(606 410)	58 745	(20 120)	4 156	(125 941)	-	-	-	-	-	1 168 705	(728 195)
	3а 2024 г.	1 155 604	(486 216)	3 492	(29 016)	9 959	(130 153)	-	-	-	-	-	1 130 080	(606 410)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	913 071	(508 440)	58 281	(18 705)	2 753	(115 613)	-	-	-	-	-	952 647	(621 301)
	3а 2024 г.	940 896	(399 137)	1 169	(28 994)	9 957	(119 260)	-	-	-	-	-	913 071	(508 440)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	3 178	(2 584)	463	-	-	(233)	-	-	-	-	-	3 642	(2 817)
	3а 2024 г.	3 178	(2 387)	-	-	-	(197)	-	-	-	-	-	3 178	(2 584)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	9 422	(8 899)	-	-	-	(523)	-	-	-	-	-	9 422	(9 422)
	3а 2024 г.	9 444	(8 363)	-	(22)	2	(538)	-	-	-	-	-	9 422	(8 899)
Транспортные средства	3а 2025 г.	8 429	(7 552)	-	(1 392)	1 392	(877)	-	-	-	-	-	7 037	(7 037)
	3а 2024 г.	8 429	(5 897)	-	-	-	(1 655)	-	-	-	-	-	8 429	(7 552)
Здания	3а 2025 г.	143 072	(60 838)	-	(23)	11	(5 068)	-	-	-	-	-	143 049	(65 895)
	3а 2024 г.	143 072	(55 770)	-	-	-	(5 068)	-	-	-	-	-	143 072	(60 838)
Сооружения	3а 2025 г.	46 833	(17 053)	-	-	-	(2 777)	-	-	-	-	-	46 833	(19 830)
	3а 2024 г.	46 833	(14 276)	-	-	-	(2 777)	-	-	-	-	-	46 833	(17 053)
Земельные участки	3а 2025 г.	6 074	(1 042)	-	-	-	(850)	-	-	-	-	-	6 074	(1 893)
	3а 2024 г.	3 751	(386)	2 323	-	-	(657)	-	-	-	-	-	6 074	(1 042)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	61 184	-	-	-	-	-	-	-	61 184	-
	За 2024 г.	61 184	-	-	-	-	-	-	-	61 184	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	44 430	-	-	-	-	-	-	-	44 430	-
	За 2024 г.	44 430	-	-	-	-	-	-	-	44 430	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	16 754	-	-	-	-	-	-	-	16 754	-
	За 2024 г.	16 754	-	-	-	-	-	-	-	16 754	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	61 184	-	-	-	-	-	-	-	61 184	-
	За 2024 г.	61 184	-	-	-	-	-	-	-	61 184	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 766 605	-	10 883 048	(10 366 711)	-	-	X	X	2 282 942	-
	За 2024 г.	2 096 757	-	9 435 017	(9 765 169)	-	-	X	X	1 766 605	-
в том числе: Запасы	За 2025 г.	1 766 605	-	10 883 048	(10 366 711)	-	-	-	-	2 282 942	-
	За 2024 г.	2 096 757	-	9 435 017	(9 765 169)	-	-	-	-	1 766 605	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 573 019	-	9 690 017	-	(9 320 812)	-	-	-	1 942 224	-
	За 2024 г.	2 102 502	-	8 303 187	-	(8 829 544)	(3 126)	-	-	1 573 019	-
Итого	За 2025 г.	1 573 019	-	9 690 017	-	(9 320 812)	-	-	X	1 942 224	-
	За 2024 г.	2 102 502	-	8 303 187	-	(8 829 544)	(3 126)	-	X	1 573 019	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 109 062	1 170 697	-	(994 725)	-	-	1 285 034
	За 2024 г.	699 960	969 015	-	(559 913)	-	-	1 109 062
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 239 119	9 202 952	283 599	(9 051 285)	(1 262)	-	2 673 123
	За 2024 г.	3 725 941	8 328 795	247 956	(10 063 547)	(26)	-	2 239 119
Итого	За 2025 г.	3 348 181	10 373 649	283 599	(10 046 010)	(1 262)	X	3 958 157
	За 2024 г.	4 425 901	9 297 810	247 956	(10 623 460)	(26)	X	3 348 181

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	125 609	135 231	142 634

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 825 552	2 799 432
Затраты на оплату труда	117 996	78 171
Отчисления на социальные нужды	35 641	23 712
Амортизация	130 674	136 217
Прочие затраты	351 407	378 976
Итого по элементам	4 461 270	3 416 508
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(257 763)	522 553
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 203 507	3 939 061

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту
о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью
«Таманская винная компания - Кубань»*

Общие сведения.

Полное наименование — *Общество с ограниченной ответственностью «Таманская винная компания - Кубань»*

Сокращенное наименование *ООО «ТВК-Кубань»*

Юридический адрес: *352430, Краснодарский край, м.р-н Курганинский, г.п. Курганинское, г. Курганинск, ул. Калинина, д. 67, этаж 2, ком. 7.*

Адрес страницы в сети интернет – www.tavenco.ru

Государственная регистрация - *Общество зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-западному административному округу г. Москва, 05.11.2003 г., свидетельство серия 77 №007881832*

ОГРН *1037728054033*

ИНН *7728305113*

КПП *236401001*

Генеральный директор *Аксаний Виталий Сергеевич*

Главный бухгалтер *Сергеева Валерия Витальевна*

Банковские реквизиты:

1. Краснодарское отделение N8619 ПАО Сбербанкг. Краснодар (БИК 040349602):

Расчетный счет 40702810630030101200

2. КБ «Кубань Кредит» ООО г. Краснодар (БИК 040349722):

Расчетный счет 40702810900620000031

3. КБ "НОВЫЙ ВЕК" (ООО) г. Москва (БИК 044525517)

Расчетный счет 40702810700000110055

Валютный счет 40702978600000110055

Валютный счет 40702840000000110055

4. ПАО "МТС-Банк" г. Москва (БИК 044525232)

Расчетный счет 40702810500000026178

Валютный счет 40702978400000026178

Валютный счет 40702840800000026178

5.ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) (БИК 044525411)

Расчетный счет-40702810409800000454

Валютный счет- 40702840309800000210

6.ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК", г.РОСТОВ-НА-ДОНУ (БИК 046015207)

Расчетный счет -40702810126020006592

7. ПАО СБЕРБАНК Г. Москва (БИК 044525225)

Расчетный счет –40702810238000225162

8.ООО КБ "ГТ БАНК" г. Краснодар (БИК 040349789)

Расчетный счет- 40702810200020030074

9.АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" г. Москва (БИК 044525700)

Расчетный счет-40702810600000230596

Валютный счет 40702978500000029794

Валютный счет- 40702840300000029394

Обособленные подразделения:

1. г. Москва, 2-й Южнопортовый проезд, д. 20А стр. 4, (КПП 772345001), дата постановки на учет 01.09.2016г.

2. 353531, Краснодарский край, Темрюкский м.р-н, Старотитаровское с.п., Старотитаровская ст-ца, Ростовская ул, д. №192, (КПП 230145001), дата постановки на учет 24.05.2023 г.

3. 363751, Северная Осетия-Алания Республика, Моздокский м.р-н, Луковское с.п., Луковская ст-ца, Усанова ул., зд. 34в, (КПП 150045001), дата постановки на учет 09.10.2023 г.

Средняя численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 177 человека

Уставный капитал 123 516 140,00 руб., Уставный капитал полностью оплачен.

Сведения об участниках общества и их долях на 31.12.2025 г.:

Учредители	Доля, %	Сумма, руб.
Общество с ограниченной ответственностью «РВК», ОГРН 1097746788765 Дата регистрации 09.12.2009 г., ИНН 7709843980.Адрес: 109004 г. Москва, пер. Товарищеский, д. 27, стр. 1	38,5	47 553 713,90
Шишков Василий Иванович, паспорт гражданина РФ: 4515 277117, выдан Отделением УФМС России по гор. Москве по району Дорогомилово 01.02.2016 г., адрес: г. Москва, площадь Победы, д.1, корп.Б, кв. 317	49,0	60 522 908,60
Гончар Юрий Иванович, паспорт гражданина РФ: 4512 864283, выдан Отделением УФМС России по гор. Москве по району Дорогомилово 30.04.2013 г., адрес: г. Москва, площадь Победы, д.1, корп.Б, кв. 317	12,5	15 439 517,50
Итого	100%	123 516 140,00

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована по стандарту ФСБУ 4/2023

2.Описание деятельности:

Основные виды деятельности:

Производство, хранение и поставки произведенной алкогольной продукции

Имеются следующие лицензии:

№ пп	Вид, номер, дата выдачи лицензии	Кем выдана	Срок действия	Перечень видов лицензируемой деятельности
1	23ПВН0012514 от 22.06.2023 г.	Росалкогольрегулирование	до 29.11.2028 г..	.Производство, хранение и поставки произведенной алкогольной продукции (вина)
2	23ПВН0012518 от 22.06.2023г.	Росалкогольрегулирование	до 14.04.2028 г	Производство, хранение и поставки произведенной алкогольной продукции (виноградосодержащие напитки без добавления этилового спирта)

3	23ПВН0013502 от 14.06.2024г.	Росалкогольрегулирование	до 19.07.2026 г.	Производство, хранение и поставки произведенной алкогольной продукции (вино наливом (виноматериал))
4	23ПВН0012515 от 22.06.2023г.	Росалкогольрегулирование	до 19.12.2038 г.	Производство, хранение и поставки произведенной алкогольной продукции (вина с защищенным географическим указанием)
5.	23ПВН0012516 от 22.06.2023г.	Росалкогольрегулирование	до 19.02.2039 г.	Производство, хранение и поставки произведенной алкогольной продукции (вина с защищенным наименованием места происхождения)
6.	23ПВН0012519 от 22.06.2023г.	Росалкогольрегулирование	до 18.05.2026 г..	Производство, хранение и поставки произведенной алкогольной продукции (Игристые вина)
7.	23ПВН0012520 от 22.06.2023г.	Росалкогольрегулирование	до 18.05.2026 г.	Производство, хранение и поставки произведенной алкогольной продукции (Игристые вина с защищенным географическим указанием)
8.	23ПВН0013241от 05.03.2024 г	Росалкогольрегулирование	до 04.03.2039 г.	Производство, хранение и поставки произведенной алкогольной продукции (игристые вина с защищенным наименованием места происхождения)
9.	23ЗАП0012523 от 22.06.2023г.	Росалкогольрегулирование	до 29.11.2025 г.	Закупка, хранение и поставки алкогольной продукции
10.	23РПА0023366 от 28 июня 2025г.	Департамент потребительской сферы и регулирования рынка алкоголя Краснодарского края	по 27.06.2027г.	Розничная продажа алкоголя

3. Основные элементы учетной политики

Предприятие ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (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».

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, во главе с главным бухгалтером.

Основные принципы учетной политики.

Принципы учетной политики	
1	2
1. Схема ведения бухгалтерского учета	1.Бухгалтерия структурное подразделение
2.Организация работы бухгалтерского аппарата	Комбинированная (функциональная)
3.Структурные подразделения	Перечень обособленных подразделений не выделенных на отдельный баланс.
4.Рабочий план счетов и субсчетов	Приложение к приказу по учетной политике
5.Правила документооборота и технология обработки учетной документации	График документооборота, формы первичных учетных документов (Типовые унифицированные учетные документы, формы первичных документов)
6.Порядок проведения инвентаризации обязательств	Даты их проведения, перечень имущества и проверяемых обязательств
7.Перечень, образцы форм бухгалтерской отчетности, способ предоставления	Приложение № 2, 3, 4, 6, 7 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н в соответствии с утвержденными образцами, пояснительная записка, отчеты составление электронной версии
8.Порядок внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества	Соблюдение системы подписания и утверждения первичных бухгалтерских документов. Разделение функций по ведению бухгалтерского учета и контроля в должностных инструкциях. Организация хранения бухгалтерских

	документов, сдача их в архив, порядок уничтожения после истечения сроков хранения
9.Изменение стоимости основных средств	Изменение стоимости основных средств в результате дооборудования, модернизации, реконструкции, частичной ликвидации
10.Срок полезного использования объектов основных средств (СПИ)	Перечень объектов основных средств утверждается руководителем с указанием СПИ
11. Квалификация объектов основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу	Относить к МПЗ (материально-производственным запасам), списывать на затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.
12. Учет основных средств	<p>Общество применяет с 01.01.22г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденное Приказом Минфина РФ от 17.09.20 № 204н</p> <p>-перспективно (Основание п. 49 ФСБУ 6/2020 произведена единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода).</p> <p>Применять ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденное Приказом Минфина РФ от 17.09.20 № 204н перспективно (Основание п. 26 ФСБУ 6/2020).</p> <p>Общество переходит на ведение учета по ФСБУ 25/18 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н в следующем порядке:</p> <p>По каждому договору аренды организация на 31 декабря 2021 года единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. (Основание: пункты 49 и 50 ФСБУ 25/2018.)</p>
13. Порядок учета расходов по ремонту основных средств	Фактические затраты учитывать в полном объеме в том отчетном периоде когда они произведены
14. Способ начисления амортизации по отдельным объектам основных средств	Линейным способом исходя из срока полезного использования объекта основных средств.

15.Способ оценки нематериальных активов	Принимаются к учету по первоначальной стоимости
16.Способ начисления амортизации НМА	Линейный, с использованием счета 05
17. Отражение процесса приобретения и изготовления материалов	Применение счета 10 «Материалы» с оценкой материалов на счете 10 по фактической себестоимости
18. Оценка незавершенного производства, готовой продукции, отгруженной и реализованной продукции	Оценка НЗП, готовой продукции по фактической производственной себестоимости
19. Учет затрат на производство, калькулирование себестоимости и формирование финансового результата	Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые, собираемые по Дт счетов 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство», и косвенные, отражаемые по Дт счетов 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы. В Дт20 счета собирается производственная фактическая себестоимость без использования счета 40. Финансовый результат формируется на счете 90
20. Способ учета затрат на производство по обычным видам деятельности	Вариант с подразделением затрат отчетного периода на прямые и косвенные с включением последних в фактическую себестоимость и определением полной фактической себестоимости
21. Способ распределения косвенных расходов между объектами калькулирования.	Косвенные расходы, собираемые по дебету счетов 26 ,распределяются между видами продукции – объектами калькулирования пропорционально сумм прямых затрат.
22. Способ признания коммерческих расходов	Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции полностью в отчетном году их признания в расходах по обычным видам деятельности
23.Резервы на отпусков, по сомнительным долгам.	Резервы формируются.
24. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную.	Не производится
25. Отражение процентов, дисконта по причитающимся к оплате вексям и иным	Отражаются в составе прочих расходов

выданным заемным обязательствам	
26. Отражение процентов по полученным займам и кредитам.	Отражаются в учете в составе прочих расходов и принимаются в том отчетном периоде, в котором произведены.
27. Порядок учета возникающих разниц с организацией аналитического учета по счетам	Возникающие разницы отражаются на учетных регистрах в момент возникновения (ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»)

4. Расшифровка строк бухгалтерской отчетности.

К строке 2110 "Выручка» Отчета о финансовых результатах:

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила 4 719 884 тыс. руб., из них

Основные виды деятельности	За 2025 год	За 2024 год	Отклонение в %
Выручка от продажи Готовая продукция, Вино наливом (Виноматериал), Сырье и материалы	4 719 884	4 394 571	+7,4

К строке 2120 "Себестоимость» Отчета о финансовых результатах:

Себестоимость продаж за 2025 год составила 3 990 097 тыс. руб., из них

Основные виды деятельности	За 2025 год	За 2024 год	Отклонение в %
Себестоимость продаж Готовая продукция, Вино наливом (Виноматериал), Сырье и материалы	3 990 097	3 731 104	+6,9

К строке 2210 "Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах:

Коммерческие расходы в 2025 году составили 213 410 тыс. руб., из них:

Статьи	За 2025 год	За 2024 год	Отклонение в %
Транспортные услуги (доставка до покупателя), Упаковочные материалы, Размещение рекламы	213 410	207 957	+2,6

Управленческие расходы за 2025 год составили 193 050 тыс. руб., Управленческие расходы за 2024 год составили 146 251 тыс. руб. В Отчете о финансовых результатах по строке 2220 информация отсутствует в связи с техническими сложностями перенастройки программы, данные суммы входят в состав строки 2120 в соответствии по годам.

Расшифровка прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах:

Строка 2340	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.	Отклонение в %
Прочие доходы	465 178	701 897	-33,7
Сдача имущества в аренду или субаренду	1 474	1 164	
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	18 972	23 673	
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	378 043	643 163	
Иная операционная деятельность	66 689	33 897	
Строка 2350			
Прочие расходы	468 574	715 676	-34,5
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	15 952	19 057	
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	372 077	625 156	
Иная операционная деятельность	80 545	71 463	

5.Информация о связанных сторонах

Конечными бенефициарами общества являются

ФИО	Доля, %	Примечание
Шишков Василий Иванович	49	учредитель ООО «ТВК-Кубань», доля 49%, бенефициар

Выплаты генеральному директору за отчетный период составила- 1 656 358,19 руб.

Сумма начислений страховых взносов составила- 496 907,46 руб.

Сумма удержанного НДФЛ составила -215 327 руб.

- Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) –85 404 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 25 819 тыс. руб.

В 2025 г. Общество не принимало участие в совместной деятельности.

Деятельность по договорам доверительного управления в 2025 г. Общество не осуществляло.

Государственную помощь Общество в 2025 г. не получало.

В 2025 г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества.

Общество заявляет о ведении своей деятельности исходя из допущения применимости принципа непрерывности. У Общества отсутствуют планы по прекращению деятельности в течение 12 месяцев, следующих за отчетной датой.

Технические факторы риска обуславливаются в первую очередь состоянием технического оснащения Общества и его соответствием современным требованиям. Техническое оборудование Общества обновляется и поддерживается в удовлетворительном состоянии.

Применяемые в настоящее время в обществе меры достаточны для поддержания благоприятной экологической ситуации.

На 31 декабря 2024 года в организации не сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме в связи с отсутствием не отгулянных дней отпуска. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания . Резерв под снижение стоимости ОС в 2025 году в организации не создавался, так как ОС не имеют признаков обесценивания.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Фактов хозяйственной деятельности информацию о которых следовало бы раскрыть не существует.

*Генеральный директор
ООО «ТВК-Кубань»*

_____ *В..С.Аксаний*

31 марта 2026 года