

11. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Беверидж» (сокращенное наименование — ООО «Беверидж») зарегистрировано в качестве юридического лица 16 апреля 2010г. за государственным номером 1103254014258, ИНН 3255510998.

Юридический адрес организации: 121615, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Кунцево, ш Рублёвское, д. 20, к. 1, кв. 58/59

Почтовый адрес организации: 121615, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Кунцево, ш Рублёвское, д. 20, к. 1, кв. 58/59

Адрес структурного подразделения: 241050, Брянская область, город Брянск, пр-т Станке Димитрова, д. 55В, г. Брянск.

Среднесписочная численность работников за 2025 год — 47 человек.

Основной вид деятельности - 46.69.4. Оптовая торговля машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, включая напитки, и табачных изделий

Уставный капитал общества составляет 10 000 тыс.руб. Участниками общества являются физические лица.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор: Жиленков Павел Александрович

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

11.1 Основные положения учетной политики

При формировании показателей отчетности Общество применяло положения учетной политики, действовавшие в 2025 году, последовательно по отношению к аналогичным фактам хозяйственной жизни. Изменения учетной политики в 2025 году были связаны с изменением законодательства и не привели к существенному изменению показателей отчетности.

11.1.1 Основные средства

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

средства». Основные средства, стоимостью до 100 000 рублей и сроком службы менее года, сразу списываются на затраты в момент ввода их в эксплуатацию как материальные расходы.

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

11.2 Запасы.

11.2.1 При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО.

11.2.2. Стоимость товаров, при отгрузке и продаже, ином выбытии списывается по методу ФИФО.

11.2.3. Стоимость специальной одежды, срок службы, которой не превышает 12 месяцев, списывается в расходы в момент ее передачи сотрудникам.

10.2.4. Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся.

11.3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

11.3.1. Банковский депозит сроком до 3-х месяцев считаются денежными эквивалентами и отражаются в Бухгалтерском Балансе (ББ) в разделе денежные средства по строке 1250.

11.4. Аренда

Общество по договорам аренды, заключенным после 2020г. применяет порядок учета в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Признается право пользования активом и обязательство по аренде с отражением на соответствующих счетах.

Объекты аренды предполагается к выкупу и могут передается в субаренду.

11.5 Расходы.

11.5.1. Расходами по обычным видам деятельности относятся все затраты, связанные с организацией приобретение и продажи товаров.

Все расходы, не относящиеся к обычной деятельности, относятся к прочим расходам.

11.5.2. Все прямые расходы организации по доставке товара с учетом расходов по их доставке до склада относятся к основным расходам и учитываются на счете 41 «Товары», списываются ежемесячно на счет 90.02 «Себестоимость продаж».

11.5.3. Расходы не относящиеся к основным, относятся к управленческим и отражаются на счете 26 «Управленческие расходы» и списываются ежемесячно на счет 90.08. «Управленческие расходы»

11.5.4. Расходы по продаже товаров учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются ежемесячно на 90.07 «Расходы на продажу» .

11.5.5. Признание доходов и расходов.

11.5.6. Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются методом начисления.

11.5.7. Проценты по долговым обязательствам относятся к прочим расходам исходя из фактической ставки, определенной по договору.

11.5.8. По оценочным обязательствам на 31 декабря каждого года рассчитывается сумма отчислений в резерв на оплату отпусков, исходя из заработной платы и страховых взносов работников, приходящихся на число накопленных дней отпуска.

11.5.9. Резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяются по итогам инвентаризации дебиторской задолженности на конец года. На задолженность более 180 дней резерв по сомнительным долгам начисляется, но если в отношении просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату имеется уверенность в погашении, то резерв по данному долгу не создается.

11.6. Доходы

11.6.1 Выручка от реализации продукции, товаров, услуг и прочего имущества отражается на счетах 90 «Продажи» и 91 «Прочие доходы и расходы». Моментом реализации продукции работ и услуг и прочего имущества считается момент перехода права собственности к покупателю.

11.7. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Показатель Текущего налога на прибыль (ТНП) определяется балансовым методом по данным НУ.

11.8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

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

12. Основные финансовые показатели

Сумма выручки за 2025 г составила 2 581 192 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом выручка увеличилась на 49,31 %.

Расшифровка выручки (без учета НДС) по видам деятельности в денежном выражении:

(тыс.руб.)		
Наименование	2024	2025
Выручка от продаж по основной деятельности	1 728 645	2 581 191
Итого:	1 728 645	2 581 191

Себестоимость продаж за 2025 г. составила 1 607 585 тыс.руб. Увеличилась по сравнению с 2024 г. на 67,45%.

(тыс.руб.)		
Наименование	2024	2025
Себестоимость продаж	960 058,00	1 607 585,00
Итого:	960 058,00	1 607 585,00

Коммерческие расходы за 2025г. составили 330 395 тыс. руб. что на 49,5 % выше по сравнению с 2024г. (таб.1)

Наибольший удельный вес в структуре коммерческих расходов в 2025г занимают расходы на предпродажную подготовку – 139 713 тыс.руб. – 42,29%, на оплату труда – 100 068 тыс. руб.- 30,29% расходов, страховые взносы – 23 801 тыс.руб. – 7,2%.

Таб.№1

(тыс.руб)				
Наименование	2024	Удельный вес	2025	Удельный вес
Коммерческие расходы	220 923	100 %	330 395	100 %
в том числе:				
оплата труда	65 875	29,82%	100 068	30,29%
предпродажная подготовка,	95 287	43,13%	139 713	42,29%
Итого:	220 923	100 %	330 395	100 %

Управленческие расходы за 2025 г составили 97 711 тыс. руб., что на 44 759 тыс. руб. больше чем в 2024г. (Таб.№ 2)

Наибольший удельный вес в структуре Управленческих расходов в 2025г занимают расходы на оплату труда – 73 768 тыс.руб. – 75,45 % расходов, страховые взносы – 11 481 тыс.руб. – 11,74%.

Таб. №2

				(тыс.руб)
Наименование	2024	Удельный вес	2025	Удельный вес
Управленческие расходы	52 952	100 %	97 771	100 %
в том числе				
оплата труда	44 095	83,27%	73 768	75,45%
оплата труда страховые взносы	6 763	12,77%	11 481	11,74%
Итого:	52 952	100 %	97 771	100 %

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 106 486 тыс.руб., это на 20,8% выше, чем в 2024г. (Ставка налога на прибыль - 25%)

Код*	Показатель	Сумма, тыс.руб
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	379 134,47
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	22 751,91
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	27 259,10
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	24 939,73
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	18 586,95
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-4 507,19
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	6 352,78
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	10 859,97
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-106 485,95
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-95 625,98
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	-94 783,62
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-842,37
8	Чистая прибыль (А) + (5)	283 508,49

13. Информация по связанным сторонам

В текущем году задолженность перед единственным участником Общества Жиленковым Павлом Александровичем по полученным займам на начало года составляла 340 088 тыс. руб., за 2025 год задолженность перед участником на конец года составляет 340 088 тыс. руб. Начислено процентов по займам 87 277 тыс.руб. Выплачено процентов по займам 66 766 тыс. руб., начислено и перечислено НДФЛ 17 736 тыс.руб.

14. Сумма вознаграждения ОУП

Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу за 2025 год, составила 72 338 тыс.руб. сумма начисленных и уплаченных страховых взносов — 11 197 тыс. руб.

15. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не происходили.

16. Судебные разбирательства

Отсутствуют

17. Непрерывность деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована на основании допущения непрерывности деятельности исходя из того, что Общество будет способно реализовать собственные активы и погашать обязательства в ходе нормальной деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 г. Чистые активы ООО «Беверидж» составили 732 265 тыс. руб. и увеличились по сравнению с чистыми активами на 31.12.2024 г. на 283 508 тыс. руб.

Общество будет продолжать свою деятельность и не имеет намерений прекращать или существенно сокращать финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем.

18. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности их последствия

В 2025 г. на хозяйственно-финансовую деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций оказывают и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности: геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство организации также оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты деятельности в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. Количественный эффект от указанных событий оценить с достаточной степенью уверенности невозможно, тем не менее руководство провело оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в условиях санкционной политики и сообщает, что данные события не окажут существенного влияния на деятельность организации.

Генеральный директор _____ Жиленков Павел Александрович

21.04.2026г