ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ВГЛ» (далее «Общество») образовано в 2024 г. Организация ведет деятельность вспомогательную прочую, связанную с перевозками, ОКВЭД 52.29

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 1 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 238300, Калининградская область, м.о. Гурьевский, г. Гурьевск, пер Нагорный, дом 12В/2

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Материально-производственные запасы

Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

4. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

5. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

6. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,

- списание кредиторской задолженности
  и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

7. Признание расходов

Себестоимость включает расходы, связанные оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- благотворительная деятельность,
  и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

8. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

Дебиторская и кредиторская задолженность

Общая величина дебиторской задолженности от заказчиков на конец 2025 года составила 1 809 тыс. руб.

ООО "ВГЛ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62.01 за Январь 2024 г. - Декабрь 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ДОНРОАД ООО			1 224 753,58	1 224 753,58		
ЗА.ВЕ.РО.РУС ООО			181 303,68	181 303,68		
КРАСНЫЙ ДРАКОН ООО			60 800,00	60 800,00		
КТС ООО			378 000,00	378 000,00		
МТУ САТУРН АО			35 500,00	35 500,00		
НОВИК АВТО ООО			8 418 537,70	7 575 090,42	843 447,28	
НОВИК ЛАЙН ООО			35 000,00	35 000,00		
НОВИК ЛОГИСТИК ООО			232 250,00	232 250,00		
НП ДИКМА 40703810560100000355 СТАВРОПОЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N5230 ПАО СБЕРБАНК			220 000,00	220 000,00		
ПЛОДОВАЯ ДОЛИНА ООО			37 000,00	37 000,00		
ПОРОШИНА ОЛЬГА АЛЕКСАНДРОВНА (ИП)			9 901 545,79	9 901 545,79		
ПРО.БЛЕСК ООО			1 373 577,80	1 373 577,80		
ПРОМСМТ ООО			4 696 454,73	3 911 774,85	784 679,88	
РЕДЖИНА ООО			660 840,56	660 840,56		
РЕСУРС ХОЛДИНГ ООО			501 293,04	501 293,04		
СТ ЛОГИСТИК ООО			100 000,00	100 000,00		
ТЕНЗОГРАФ ООО			326 868,56	227 368,56	99 500,00	
ТРЕЙДЛОГ ООО			46 500,00	46 500,00		
УНИХИМТЕК АО			487 000,00	487 000,00		
ЦИНФРА ООО			4 177 033,62	4 177 033,62		
ШОСТКА ВАЛЕРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ ИП			186 260,00	186 260,00		
ЭКСПЕРТ ИМПОРТ ООО			2 265 385,85	2 265 385,85		
Итого			**38 534 829,63**	**36 725 702,47**	**1 809 127,16**	

Налоги

Налог на прибыль организации

Организация применяет в 2025 году упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы).

Сумма налога за 2025 год составила 537 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Взносы в ФСС от НС и ПЗ		1 391,02
Командировочные расходы		524 434,11
Оплата труда		231 839,54
Расходы по обычным видам деятельности		34 209 095,49
	60	32 345 554,19
	71	4 000,00
	76	1 859 541,30
Списание материалов		11 700,00
Страховые взносы		69 551,86
	Итого:	**35 048 012,02**

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО , отсутствуют.

Генеральный директор ООО «ВГЛ» _____ Пименов Е.Г.

6 февраля 2026