

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

Общество с ограниченной ответственностью «ВАК» (ООО «Вак»)

ИНН 3906013452, КПП 390601001, ОГРН 1023900992862

Адрес: 236040 г. Калининград ул. Минская 23-5

1. Общая информация об организации

ООО «Вак» 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

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.

Строка 1150 "Материальные внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	16 322 168,44
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01.09	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02	-11 175 334,02
Итого по строке:	5 146 834,42

5. 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.

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	17 966 408,50
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	6 797 187,75
Итого по строке:	24 763 596,25

6. Денежные средства

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2025 г."	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	162 540,68
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 57	274 765,78
Итого по строке:	437 306,46

7. Финансовые вложения

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

Строка 1240

ООО "ВАК"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60						
Багинский Евгений Александрович					156 331,00	
ВЕСТЛОГИСТИК ООО					80,00	
ВК ЦИФРОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО					40 909,00	
Куртев Д.М.					158 000,00	
ТАЙМВЭБ.КЛАУД ООО					72 767,05	
ЦТО АССАР					24 000,00	
ЭСК АО					20 400,00	
Итого					472487,05	

ООО "ВАК"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58	34 812 400,00		24 650 000,00		59 462 400,00	
АЛЬТРИМО ООО	34 812 400,00		24 650 000,00		59 462 400,00	
Итого	34 812 400,00		24 650 000,00		59 462 400,00	

ООО "ВАК"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62						
Вахина Людмила Андреевна					36 000,00	
РОДВК ООО					55,00	
розничный покупатель					480,00	
СФОРМА ООО					720,00	
Итого					37255	

ООО "ВАК"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 71 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Работники организаций	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
71	232 152,57		23 171 000,91	22 122 118,24	1 281 035,24	
Агеев Олег Анатольевич	232 152,57		23 171 000,91	22 122 118,24	1 281 035,24	
Итого	232 152,57		23 171 000,91	22 122 118,24	1 281 035,24	

ООО "ВАК"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76						
Кинотур					261 000,00	
АГЕНТСТВО КОРПУС ООО					9 523,81	
АТЛАНТИС ФУДЗ ООО					1 751,67	
БАУЦЕНТР РУС ООО					3 295,24	
ВК ЛОКОМОТИВ-КАЛИНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ АНО					1 295,45	
Гайда Иван Анатольевич						
МАЙС ЭНД ИВЕНТ ООО					2 380,95	
МОРЕ ООО					235,38	
НОТИС АО						
ПЕТРО-ТРЭВЕЛ ТУРИСТИЧЕСКОЕ АГЕНТСТВО ООО					2 266,00	
Плешков Игорь Владимирович					4 761,90	
РА ХОРОШО ООО					128,07	
СФОРМА ООО					83,28	
ФЛГ ООО					309,05	
Итого					287030,80	

8. Капитал и расчеты с участниками

Строка 1300

Уставный капитал Общества составляет 200 000 руб. и оплачен полностью.

Участником Общества является Агеев Олег Анатольевич, доля участия — 50 процентов.

Агеева Марина Евгеньевна, доля участия - 50 процентов.

ООО "ВАК"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 84 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Направления использования прибыли	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
84		55 409 897,05		28 127 839,80		83 537 736,85
Итого		55 409 897,05		28 127 839,80		83 537 736,85

ООО "ВАК"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 80 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Учредители	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
80		200 000,00				200 000,00
Агеев Олег Анатольевич		100 000,00				100 000,00
Агеева Марина Евгеньевна		100 000,00				100 000,00
Итого		200 000,00				200 000,00

9. Долгосрочные заемные средства

Стока 1410

Кредит N8626GPKAXMUQ1Q0YW1WZ2W от 26 июня 2017 г. в ПАО Сбербанк

ООО "ВАК"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67		8 871 926,66	3 410 947,87	814 286,59		6 275 265,38
Сбербанк		8 871 926,66	3 410 947,87	814 286,59		6 275 265,38
Итого		8 871 926,66	3 410 947,87	814 286,59		6 275 265,38

10. Краткосрочная кредиторская задолженность

Строка 1520

ООО "ВАК"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60						
ЕВРОВОДЫ ООО						3 024,00
КАЛИНИНГРАДПРОДСНАБСЕРВИС ООО						71 328,00
Компания " СИМПЛ-СПБ" ООО						58 124,15
Компания "ТВ"						6 105,60
ПИВНОЙ ДОМ ЯНТАРНЫЙ						0,02
РАО, РОССИЙСКОЕ АВТОРСКОЕ ОБЩЕСТВО						4 157,00
ТДС ООО						7 404,00
Форт						59 614,45
Итого						209757,22

ООО "ВАК"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 70 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Вид начислений оплаты труда	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
70		153 277,48	4 358 788,55	4 388 896,62		183 385,55
<...>			4 358 788,55			
пп.1, ст.255 НК РФ				3 972 866,48		
пп.7, ст.255 НК РФ				347 763,98		
пп.8, ст.255 НК РФ				48 615,84		
пп.48.1, ст.264 НК РФ				19 650,32		
Итого		153 277,48	4 358 788,55	4 388 896,62		183 385,55

ООО "ВАК"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 69 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Виды платежей в бюджет (фонды)	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
69		81 713,74	1 142 800,32	1 163 504,05		102 417,47
Налог (взносы): начислено / уплачено		81 713,74	1 142 800,32	1 163 504,05		102 417,47
Итого		81 713,74	1 142 800,32	1 163 504,05		102 417,47

ООО "ВАК"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 68 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Виды платежей в бюджет (фонды)	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
68		590 044,25	13 234 475,61	13 748 138,61		1 103 707,25
Налог (взносы): начислено / уплачено		711 844,00	5 991 260,05	6 623 509,05		1 344 093,00
Итого		590 044,25	13 234 475,61	13 748 138,61		1 103 707,25

ООО "ВАК"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62						
РА ХОРОШО ООО						2 689,50
ФЛГ ООО						6 490,00
Энерготрансбанк						5 496,00
Итого						14675,50

11. отчет о финансовых результатах за 2025 год

Строка 2110

Выручка (за минусом НДС) за 2025 год -63882588,52

Строка 2120

Себестоимость продукции за 2025 год - 22107045,43

Общехозяйственные расходы за 2025 год- 9348747,44

Строка 2330

Проценты по кредиту к уплате - 814286,59

Строка 2340

Проценты к получению по депозитам -356377,42

Безвозмездная премия-133888,00

Строка 2350

Банковское обслуживание, комиссия по к/к- 1195217,00

Строка 2410

Начислен налог на УСН -2779756,00

Строка 2400

Прибыль за 2025 год-28127801,48

12. Органы управления

Директор - Агеев Олег Анатольевич.

Главный бухгалтер — Егорова Эмилия Николаевна

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 3 марта 2026 года.

Директор ООО «Вак»

Агеев О.А.

Главный бухгалтер ООО «Вак»

Егорова Э.Н.

