

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 01.01.2026 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВИНВЕРИТАС»**

1. Общие положения

- 1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ВИНВЕРИТАС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
- 1.3. Организация ведет розничную торговлю напитками в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.25) Система налогообложения УСН с объектом доходы, уменьшенные на величину расходов.

2. Учетная политика

- 2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- 2.3. Дебиторская и Кредиторская задолженность отражается с применением счетов:
60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - поставщики товара
62Р «Расчеты с розничными покупателями» - сводный счет по поступлениям наличной торговой выручки и через продажи по платежным картам
76.5 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» - поставщики по прочим расходам организации
- 2.4. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки, амортизируются линейным методом. Объекты стоимостью не более 100 руб. за единицу списываются в затраты на их приобретение и создание, и признаются расходами периода, в котором они понесены. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценивания.
- 2.5. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения и передачи в использование. Применяется упрощенный способ учета запасов предусмотренный п.17 ФСБУ 5/2019.
- 2.6 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.
- 2.7. Учет доходов и расходов осуществляется методом начисления. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

3. Иная информация

- 3.1 Нематериальные активы в Организации отсутствуют. (Таблица 3.1-5)
- 3.2 Основные средства в Организации отсутствуют. (Таблица 4.1-6)
- 3.3 Финансовые вложения в Организации отсутствуют. (Таблица 15.1-2)
- 3.4. Запасы (Таблица 6.1-2) Счета учета 10, 41

3.5. Дебиторская задолженность (Таблица 7.1-2) Счета учета 60, 62, 76.5

3.6. Обязательства (Таблица 8.1) Счета учета 60, 62, 68, 69, 70, 71, 76.5

3.7. Расходы по обычным видам деятельности (Таблица 10)

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	
		персональная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переклассифицировано	
					персональная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			персональная (пересеченная) стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
		персональная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переклассифицировано	
					персональная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			персональная (пересеченная) стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	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		
		фактическое затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактическое затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые обособленной структурой организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

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	спряжено		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.	1 998	-	24 278	(24 801)	-	-	X	X	1 472	-
	За 2024 г.	1 229	-	22 429	(21 654)	-	-	X	X	1 998	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	1 998	-	24 278	(24 801)	-	-	-	-	1 472	-
	За 2024 г.	1 229	-	22 429	(21 654)	-	-	-	-	1 998	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (оплаченной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		На начало года		поступило					по условиям договора		
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Договорная дебиторская задолженность - всего	На 2005 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2004 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	На 2005 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 2004 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	На 2005 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 2004 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	На 2005 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 2004 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	На 2005 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 2004 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с равными дебиторами и кредиторами	На 2005 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 2004 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	На 2005 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 2004 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская дебиторская задолженность - всего	На 2005 г.	4	-	40	-	20	-	-	-	-	4
На 2004 г.	-	-	-	1	-	20	-	-	-	-	-
в том числе:	На 2005 г.	1	-	30	-	(1)	-	-	-	-	30
На 2004 г.	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	На 2005 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 2004 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	На 2005 г.	1	-	10	-	-	-	-	-	-	11
На 2004 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	На 2005 г.	4	-	-	-	20	-	-	-	-	1
На 2004 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	На 2005 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 2004 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с равными дебиторами и кредиторами	На 2005 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 2004 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (имуществу)	На 2005 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 2004 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	На 2005 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 2004 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на БУС	На 2005 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 2004 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕФС	На 2005 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 2004 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	На 2005 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 2004 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	На 2005 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 2004 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	На 2005 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 2004 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	На 2005 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 2004 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по выплатам в уставный (основной) капитал	На 2005 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 2004 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	На 2005 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 2004 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные работы по незавершенным договорам	На 2005 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 2004 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	На 2005 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 2004 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговыми агентами с выданной	На 2005 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 2004 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	40
Итого	На 2005 г.	4	-	40	-	20	-	-	-	X	4
На 2004 г.	-	-	-	1	-	20	-	-	-	X	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2005 г.		На 31 декабря 2004 г.		На 31 декабря 2003 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)				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.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 079	1 756	(1 995)	-	-	1 840
	За 2024 г.	1 893	2 016	(1 830)	-	-	2 079
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 899	1 750	(1 918)	-	-	1 730
	За 2024 г.	1 812	1 971	(1 630)	-	-	1 899
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	55	-	(48)	-	-	8
	За 2024 г.	3	52	-	-	-	55
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9	9	-	-	-	18
	За 2024 г.	-	9	-	-	-	9
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	100	-	(23)	-	-	77
	За 2024 г.	78	22	-	-	-	100
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	16	-	(2)	-	-	9
	За 2024 г.	-	16	-	-	-	16
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 079	1 756	(1 995)	-	X	1 840
	За 2024 г.	1 893	2 016	(1 830)	-	X	2 079

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	Изменения за период

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	24 774	21 645
Затраты на оплату труда	797	763
Отчисления на социальные нужды	238	216
Амортизация	-	-
Прочие затраты	846	677
Итого по элементам	26 655	23 301
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	26 655	23 301