

ПОЯСНЕНИЯ ТЕКСТОВЫЕ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 Г.
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 Г.
ООО «ВИНТРЕЙД»

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

1а. Основные сведения

- ООО «Винтрейд» (ИНН 7719271972) зарегистрировано в 2003 году. Согласно учредительным документам уставный капитал составляет 1 010 000 (Один миллион) рублей, и внесен учредителями полностью. Учредителем общества является: SILHOUETTE CAPITAL LTD (Британские Виргинские острова)
- *Юридический адрес:* 121165, Москва, Кутузовский пр-кт дом № 31, Антресоль Пом 3 Комн 6
- Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений

1б. Основные виды деятельности. Продукция (товары, услуги), производимая компанией, отрасль промышленности, рынки реализации продукции

- Основной вид деятельности ООО «Винтрейд» - торговля автомобилями и запасными частями для автомобилей марок «Maserati».

1в. Численность компании

По состоянию на 31 декабря 2025 года численность сотрудников Компании составила 1 человека.

Генеральный директор: Мясникова Н.Г.

Главный бухгалтер – Мясникова Н.Г.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности возложено на специализированную организацию ООО «Мозаик Консалтинг» по договору об оказании услуг б/н от 29.06.2012 г.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ

2а. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована предприятием, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникло.

2б. Применимость допущения непрерывности деятельности предприятия

Вместе с тем, в соответствии с Постановлением Совета Европейского Союза № 2023/428 от 15 марта 2023 года о внесении изменений в Постановление (ЕС) № 833/2014, Европейский Союз ввел полный запрет (эмбарго) поставок в Российскую Федерацию премиальных товаров из Европы, в том числе, автомобилей Ferrari и Maserati и запчастей к ним.

Таким образом, у Общества на данный момент нет поставок новых автомобилей указанных марок от импортеров и иностранных поставщиком.

Чистые активы предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составили положительную величину 40 095 тыс. руб.

2в. Способы оценки основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с определенным по каждому основному средству сроку полезного использования, без применения ускоренной амортизации.

Установление лимита ОС в УП с 2023г. 100 000,00 руб. при переходе на ФСБУ6/2020

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в

составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства ежегодно проверяются на обесценение.

Основные средства на 31.12.2025г. отсутствуют

Применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Обществом принято решение не применять ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» т.к. нормы стандарта не распространяются на ситуацию, когда предмет аренды передается на неопределенный срок с правом прекращения аренды в течении 1 месяца.

Согласно п. 5 ФСБУ 25/2018 одним из условий, необходимых для признания учетных объектов объектами аренды, является предоставление арендатору предмета аренды на определенный срок.

2г. Способы оценки материально-производственных запасов

Сырье и материалы оцениваются по фактической себестоимости приобретения.

Товары в розничной торговле оцениваются по покупной стоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по средней себестоимости. При списании товаров применяется метод оценки по средней себестоимости.

2д. Принципы формирования и признания доходов

Выручка от реализации для целей бухгалтерского учета и в целях исчисления налога на добавленную стоимость определяется в соответствии с принципом начисления.

Доходы для целей исчисления налога на прибыль определяются в соответствии с принципом начисления.

Выручка от реализации по основному виду деятельности за 2025 год отсутствует

2е. Принципы формирования и признания расходов

Для учета затрат, связанных с продажей запасных частей использовался счет 44.

Себестоимость проданных товаров (счет 41) списывается на счет 90.2

Коммерческие расходы признаются в себестоимости продаж, полностью в отчетном году их признания в учете.

Сумма коммерческих расходов за 2025 год составила – -297 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) за 2025 г. составил – - 7 745 тыс. руб.

Расходы будущих периодов признаются в составе расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Расшифровки дебиторской и кредиторской задолженности приведены в таблицах:

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	67 957	-	980	-	(14 551)	(6 319)	-	-	48 102	-	-
	3а 2024 г.	113 089	-	8 343	-	(53 415)	(60)	-	-	67 957	-	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	21	-	1	-	(10)	-	-	-	12	-	-
	3а 2024 г.	361	-	10	-	(290)	(60)	-	-	21	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	56 598	-	-	-	(3 288)	(6 319)	-	-	46 991	-	-
	3а 2024 г.	86 917	-	557	-	(30 876)	-	-	-	56 598	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и	3а 2025 г.	108	-	-	-	(14)	-	-	-	94	-	-
	3а 2024 г.	75	-	49	-	(17)	-	-	-	108	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3 491	-	-	-	(3 526)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 639	-	14	-	(161)	-	-	-	3 491	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	7 713	-	-	-	(7 713)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 713	-	-	-	-	-	7 713	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	26	-	979	-	-	-	-	-	1 005	-	-
	3а 2024 г.	22 098	-	-	-	(22 071)	-	-	-	26	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	67 957	-	980	-	(14 551)	(6 319)	-	X	48 102	-	-
	3а 2024 г.	113 089	-	8 343	-	(53 415)	(60)	-	X	67 957	-	-

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	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	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.	27 072	3 609	-	(12 590)	(2)	14 631	
	За 2024 г.	60 768	2 631	-	(36 326)	-	27 072	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	26 915	115	-	(12 435)	(2)	14 593	
	За 2024 г.	25 451	2 571	-	(1 108)	-	26 915	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	35 167	-	-	(35 167)	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и	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.	-	-	-	-	-	-	
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.	2	3 493	-	(2)	-	35	
	За 2024 г.	8	-	-	(6)	-	2	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	46	-	-	(46)	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	156	-	-	(153)	-	3	
	За 2024 г.	95	60	-	-	-	156	
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.	27 072	3 609	-	(12 590)	(2)	14 631	
	За 2024 г.	60 768	2 631	-	(36 326)	-	27 072	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	120	4 933
Отчисления на социальные нужды	36	1 105
Амортизация	-	-
Прочие затраты	141	3 735
Итого по элементам	297	9 774
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	297	9 774

Генеральный директор

Мясникова Н.Г.

27 февраля 2026 года