ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ВЕНДОР-М» за 2025 год

1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ВЕНДОР-М» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

В данных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. Общая информация (не подлежит аудиту)

Общество с ограниченной ответственностью «ВЕНДОР_М».

Юридический адрес: 117513, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Теплый Стан, пр-кт Ленинский, дом 127, квартира 551

Почтовый адрес: 117513, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Теплый Стан, пр-кт Ленинский, дом 127, квартира 551

Дата регистрации предприятия 27 марта 2024 года, о чем Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве выдано Свидетельство о государственной регистрации.

На основании свидетельства о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации предприятию присвоены ИНН 9728130139 , КПП 770401001.

Код ОКПО 17873264. Код ОКТМО 46725000.

Руководитель предприятия: Генеральный директор Тихонов Семён Александрович.

Ответственный за подготовку бухгалтерской отчетности: Генеральный директор Тихонов Семён Александрович

Предприятие относится к категории микропредприятия с момента регистрации и по настоящее время

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

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Организация будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

2.2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 01.01.2026 Общество не имеет в своем составе территориально обособленные структурные подразделения и филиалы.

2.3. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности «Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием» (код ОКВЭД 46.71), в том числе:

- Поставка полевого шпата, щебня гранитного и прочего камня, используемого при дорожном строительстве;
- Транспортно-экспедиционное обслуживание, которое включает в себя доставку полевого шпата водным (морским), железнодорожным и автомобильным транспортом;
- Транспортно-экспедиционное услуги в части погрузо-разгрузочных работ (ПРР) в морских портах, и на железнодорожных станциях.;
- Оказание ТЭО по международной доставке полевого шпата;

2.4. Размер уставного капитала.

На 01.01.2025 Уставный капитал Общества составил 10 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.25 г. Уставный капитал общества не изменился и так же составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

2.5. Сведения о численности сотрудников

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 2 человека.

2.6. Сведения об аудиторе Общества

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

3. 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 Генеральный директор.

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

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

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.

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

3.1. Основные положения учетной политики

В 2025 году в учетную политику внесены изменения, связанные со вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменениями в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Применен альтернативный (упрощенный ретроспективный) порядок начала применения ФСБУ, содержащийся в переходных положениях стандартов: в бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности:

- Порядок признания выручки организаций и способ определения готовности работ, услуг, продукции – по начислению: на дату завершения оказания услуг/работ (дату подписания акта приемки-сдачи).

- Порядок признания управленческих расходов – методом директ-костинг: в качестве условно-постоянных относятся в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли.
- Способ оценки МПЗ по средней стоимости.
- Способ оценки финансовых вложений при их выбытии: по фактической стоимости.
- К денежным эквивалентам относятся депозиты, выданные на срок менее 3 месяцев.
- Пересчёт стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.
- Лимит признания активов объектами основных средств – 100 000 руб.
- Способ начисления амортизационных отчислений по основным средствам – линейный.
- Способ оценки основных средств по всем группам – по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- Лимит стоимости НМА установлен в размере 100 000 рублей.
- Способ начисления амортизации по нематериальным активам – линейный.
- Принятое в аренду имущество признаётся как право пользования активом (ППА) и в бухгалтерском учете отражается аналогично собственным активам. Стоимость ППА погашается через амортизацию.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Основные средства

Основный средства в 2024- 2025 г. отсутствуют

4.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы в 2024-2025 г. отсутствуют

4.3. Финансовые вложения

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в разделе 3 «Финансовые вложения».

В 2025 году ООО «ВЕНДОР-М» погасило займ в сумме 100 000 руб. Займ был выдан в 2024 году сроком на 1 год.

В 2025 г. был выдан займ учредителю общества Тихонову Семёну Александровичу на сумму 3 000 000 руб., и в этом же году погашен.

Так же в 2025 г. был выдан займ физическому лицу в размере 3 000 000 руб. Выданный займ погашен в 2025 г.

4.4. Запасы

По состоянию на 31.12.2025 г. остатки по запасам (материалы, готовая продукция, товары) в обществе отсутствуют.

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. рублей:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.20234	На 31.12.2023
Расчетные счета	1 284	3	-
Валютные счета	-	-	-
Денежных средства в кассе	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-
Переводы в пути	-	-	-

4.6. Дебиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе 4 «Дебиторская задолженность».

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность, тыс. рублей:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками (за минусом резерва по сомнительным долгам)	10 081	0	-
Авансы выданные	67	216	-
Прочая задолженность (за минусом резерва по сомнительным долгам	229	0	-
Итого	10 378	216	-

4.7. Кредиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе 4 «кредиторская задолженность».

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность, тыс. рублей:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 699	259	-
Расчеты по авансам полученным	0	0	-
Расчеты по налогам и взносам	1 793	90	-
Прочая	1	0	-
Итого	8 493	349	-

4.8. Формирование финансовых результатов

Общий объем выполненных работ, оказанных услуг составил 109 007 тыс. руб., что на 86 926 тыс. руб. больше, чем в 2024 году.

Договоры с покупателями и заказчиками, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствуют.

Валовая прибыль получена в размере 7 697 тыс. руб. (за 2024 год – 92 тыс. руб.).

С учетом прочих доходов и расходов по данным бухгалтерского учета предприятием получена балансовая прибыль в сумме 6 706 тыс. руб. (за 2024 год – 61 774тыс. руб.).

Прочие доходы в 2024 году получены в сумме 23 796 тыс. руб., прочие расходы составили 13 тыс. руб.

Прочие доходы	Обороты за 2025 год	Обороты за 2024 год
резервы по сомнительным долгам	0	0
курсовые разницы	0	0
списание кредиторской задолженности	0	0
оприходование имущества в результате инвентаризации	0	0
прочие	0	0
Итого:	**0**	**0**

Прочие расходы	Обороты за 2025 год	Обороты за 2024 год
Расчетно-кассовое обслуживание банка	159	1 256
курсовые разницы	29	-
пени, штрафы	3	105
Судебные издержки, начисления по исполнительным листам	780	638
Прочие, в т.ч.:	20	10 815
Командировочные расходы, не учитываемые в НУ	*20*	*151*
Итого:	**63 566**	**34 431**

Выбытия объектов недвижимости, подлежащих государственной регистрации, не было.

4.9. Налоговый учет. Налог на прибыль

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль, тыс. руб:

Показатель	2025 год	2024 год
Применяемая ставка	25 %	20 %
Прибыль до налогообложения	7 722	79
Текущий налог на прибыль	1 931	3

4.10. Капиталы и резервы

Информация о капитале и резервах представлена в форме «Отчет об изменениях капитала», который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31.12.2025 чистые активы Общества составляют 4 795 тыс. руб. Чистые активы увеличились по сравнению с 31.12.2024 на 4 775 тыс. руб.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Доля Общества в Уставном капитале ООО «РУССКИЙ ЭЛЕМЕНТ» (ИНН 9704245123) по состоянию на 01.01.2025 г. составляла 25 %, что составляло в денежном эквиваленте 250 000 рублей.

ООО «ВЕНДОР-М» на основании договора купли-продажи доли прекратил свое участие в компании ООО «РУССКИЙ ЭЛЕМЕНТ» 26.02.2025 г.

Сведения о бенефициарном владельце

Учредителем с долей 100 % в уставном капитале Общества является Тихонов Семён Александрович.

Дивиденды по итогам работы за предыдущие отчетные периоды (2024 г) не начислялись и не выплачивались.

Управленческий персонал – Генеральный директор Тихонов Семён Александрович

6. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ ДЕЛАХ

В 2025 году на рассмотрении арбитражного суда города Москвы поступило Дело №А40-74876/2025 о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам транспортной экспедиции по иску от АО "ФГК", ИНН 6659209750, о взыскании 738 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 долг ООО «ВЕНДОР» перед АО «ФГК» полностью погашен.

7. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается воздействию внешних и внутренних факторов. Негативным фактором по-прежнему, являются ограничения и санкции со стороны недружественных государств. По многим вопросам удалось минимизировать последствия введения ограничений: налажены связи с новыми поставщиками; расширяются рынки сбыта, как в Российской Федерации, так и за её пределами. Однако, по-прежнему остаются трудности в банковских расчетах с иностранными поставщиками.

К факторам риска можно отнести значительные изменения законодательства и налоговую реформу с повышением ставок налогов. Руководство Общества принимает меры для своевременной адаптации к изменениям бизнес-процессов и учётных ИТ-систем, а также принимает во внимание новые экономические условия при принятии управленческих решений

В целом, за отчетный период Обществу удалось сохранить производственные и человеческие ресурсы, расширить круг заказчиков и объем поставляемых продуктов и услуг. Отчетный период закончен с положительным финансовым результатом.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты нет.

Генеральный директор
ООО «ВЕНДОР-М» Тихонов С.А.