

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчёту о финансовых результатах за 2025 год ООО «ВИС-Трейд»

Общество с ограниченной ответственностью «ВИС-Трейд»:

ИНН 7704695584

КПП 770401001

ОГРН 1087746865975

Общество зарегистрировано по адресу: 119021, г.Москва, ул.Россолимо, д.7

1. Основные виды экономической деятельности.

Основной вид деятельности Общества:

1. код ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.
ООО «ВИС-Трейд» является импортером ферментов для пивной пр-ти, пищевых добавок (вкусо-ароматических), моющих средств для пивной пр-ти, компонентов для пр-ва безалкогольных напитков и прочих ингредиентов для пищевой промышленности. Собственного производства организация не имеет.

Дополнительные виды деятельности Общества:

код ОКВЭД 46.17 Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами и табачными изделиями

код ОКВЭД 46.38.2 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами;

код ОКВЭД 52.10 Деятельность по складированию и хранению;

код ОКВЭД 71.20.8 Сертификация продукции, услуг и организаций;

код ОКВЭД 73.20 Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения

2. Краткий обзор Учётной политики

Бухгалтерская отчётность сформирована организацией в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».

2.1. Основа составления отчётности и существенность

Учётная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 30 декабря 2024 года № 1 с последующими дополнениями.

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если её пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчётности.

Количественный критерий: общим уровнем существенности признаётся величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признаётся существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности её представления:

а) Бухгалтерская отчётность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской отчётности.

б) В автоматически сформированных формах отчётности приведены пустые Приложения (9. «Обеспечения обязательств», 11. «Государственная помощь»), которые Обществом не применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утверждённых форм из отчётности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчётных форм.

в) Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утверждённых форм бухгалтерской отчётности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчётных формах не производились ручные манипуляции по удалению следующих строк в бухгалтерском балансе: 1105 Гудвил, 1130 Нематериальные поисковые активы, 1140 Материальные поисковые активы.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учёте хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчётах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчётную дату.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчёте их стоимости по состоянию на отчётную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов и в соответствии с п. 28 ФСБУ 4/2023 зачитываются.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчётной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчётной даты.

Если активы и обязательства на начало отчётного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчётного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчётной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчётного периода.

3. Учет нематериальных активов

3.1. Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным [стандартом](#) бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

3.2. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным [стандартом](#) бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

3.3. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям [п. 4](#) ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (Основание: [п. 9](#) ФСБУ 14/2022)

3.4. Переоценка и обесценение НМА.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (Основание: [п. 15](#) ФСБУ 14/2022)

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой с 1 по 10 декабря отчетного года. (Основание: [п. 43](#) ФСБУ 14/2022, [п. 17](#) ФСБУ 26/2020, [пп. "а" п. 10, п. 11](#) МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов")

3.4. Амортизация НМА.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (Основание: [п. 30](#) ФСБУ 14/2022) Амортизация НМА начинает начисляться с момента признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться с момента его списания. (Основание: [п. 38](#) ФСБУ 14/2022).

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению. (Основание: [п. 42](#) ФСБУ 14/2022)

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом. (Основание: [п. 39](#) ФСБУ 14/2022)

В отчетном периоде НМА на балансе отсутствуют.

4. Учет основных средств

4.1 Стоимостной лимит для основных средств в целях бухучета составляет 100000,00 рублей. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективно (п.51 Стандарта)

- не применять порядок корректировки первоначальной стоимости ОС в связи с изменением величины оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта ОС и восстановлению окружающей среды;

- отказаться от проверки ОС на обесценение и не учитывать изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения (что предусмотрено п.38 Стандарта);

- раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию об ОС в ограниченном объеме;

- без корректировки сформированных ранее данных бухгалтерского учета;

- без пересчета сравнительных показателей отчетности прошлых лет;

- не производя единовременную корректировку балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода;

- объекты ОС, имеющие первоначальную стоимость менее лимита 100000 рублей, не списываются с баланса и продолжают учитываться в составе ОС.

4.2.К основным средствам относятся материально-вещественные ценности, используемые в качестве средств труда при оказании услуг либо управлении организацией при единовременном выполнении следующих условий: времени, то есть срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

4.3.В организации основные средства приходятся по цене приобретения с учетом расходов. Аналитический учет основных средств ведется отдельно по каждому объекту.

4.4. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом по

группам, установленным Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1. Амортизационные отчисления начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

4.5.Срок полезного использования объектов основных средств определяется при вводе объекта в эксплуатацию в соответствии с Классификацией, утвержденной Правительством РФ Постановлением от 01.01.2002 №1.В том случае, предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования. В том случае, если организация определяет срок полезного использования объекта основных средств самостоятельно, он устанавливается исходя ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью.

4.6.Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление.

4.7.В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками или устанавливает норму генеральный директор организации на основании приказа или распоряжения.

4.8.Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

4.9.Стоимость ремонта основных средств отражается в учете путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ.

4.10.Организация не производит переоценку находящихся на ее балансе основных производственных фондов.

4.11.Объекты основных средств стоимостью не более 100000 руб. за единицу, а также книги и брошюры списываются на затраты в бухгалтерском учете по мере отпуска в эксплуатацию и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

4.12.В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливать, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

4.13.Для определения целесообразности дальнейшего использования объектов основных средств, возможности и эффективности их восстановления, а также для оформления документации при выбытии указанных объектов создавать специальную комиссию. Состав и компетенцию комиссии определяет генеральный директор соответствующим приказом по организации. В случае признания объекта не подлежащим восстановлению комиссия составляет акт на списание, который должен быть заверен генеральным директором.

4.14. Доходы и расходы от выбытия объекта основных средств учитывать на счете 91 «Прочие доходы и расходы» и отражать в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся

Информация по пояснению показателя «Основные средства» дополняется также табличными пояснениями 6(Шесть) таблиц.

В дополнение к табличным пояснениям Общество раскрывает следующую информацию.

Организацией проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2025 год. По результатам такой оценки признаков обесценения не выявлено

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе находящихся в залоге отсутствует.

4.2. Активы и обязательства по договорам аренды.

4.2.1.Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ

25/2018 осуществляется перспективно.

4.2.2. По договорам, истекающим до 31 декабря 2022 года ФСБУ 25/2018 не применяется.

4.2.3. Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится по всем договорам, кроме:

Лизинговых;

Договоров, по которым предполагается субаренда.

4.2.4. Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется без включения:

Затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности (признаются в расходах в периоде их понесения);

Оценочного обязательства на демонтаж.

4.2.5. Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки (без дисконтирования).

4.2.6. Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования - линейный.

В отчетном периоде произведена перерегистрация договора лизинга №2023_11870 от 19.09.2023 на объект электропогрузчик JAC CPD15 в связи с реорганизацией лизингодателя (ООО ЛК «Эволюция» ИНН 9724016636 присоединено к ООО «Совком лизинг» ИНН 7709780434). Данная операция отражена как техническое выбытие и поступление без фактического изменения состава парка ОС.

В отношении ППА - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств):

Объекты ППА приобретены в декабре 2025 г.

- величина обязательства по аренде 8473 тыс. руб.;
- затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях отсутствуют;

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество провело тест на обесценение балансовой стоимости прав пользования активами. По результатам оценки признаков обесценения не выявлено, формирование резерва не требуется.

Смотреть табличное пояснение 4.2 Наличие и движение прав пользования активами.

5. Финансовые вложения.

Финансовых вложений за отчетный и предшествующий отчетному периоду не было.

6. Запасы

Информация по пояснению показателя «Запасы» дополняется также табличными пояснениями 2 (Две) таблицы.

В дополнение к табличным пояснениям Общество раскрывает следующую информацию.

Балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода 29352 тыс. руб. и 52137 тыс. руб. соответственно

Остатки запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период 52137 тыс. руб.

Организацией проведена оценка на обесценение запасов на 31.12.2025 года. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценения не требуется.

Отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации)

Сумма авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражаемых по строкам 1233 и 1238 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2025 года 1 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 года 25685 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 7749 тыс. руб.

7. Дебиторская задолженность и обязательства

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» дополняется также табличными пояснениями 2 (Две) таблицы.

В дополнение к табличным пояснениям Общество раскрывает следующую информацию.

В организации на 31.12.2025 года отсутствует просроченная дебиторская задолженность, признанная сомнительной. Формирование резерва по сомнительным догам на 31.12.2025 года не требуется.

8. Обязательства

Информация по пояснению показателя «Кредиторская задолженность» содержится в табличных пояснениях 8 «Обязательства».

В дополнение к табличным пояснениям Общество раскрывает следующую информацию:

По строке «Прочие расчёты» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты по НДС не отраженные на ЕНС	7193	6641	5604
Итого:	7193	6641	5604

9. Обеспечение обязательств

Обеспечение обязательств таких как: неустойка, залог, удержание имущества должника, поручительство, банковская гарантия, задаток – отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по расходам по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат содержится в табличных пояснениях 10 «Расходы по обычным видам деятельности»

11. Государственная помощь.

Государственная помощь организации не предоставлялась.

12. Иная информация

12.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

В бухгалтерской отчётности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчётности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

При подготовке отчётности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учётной политике Общества.

В Отчёте о финансовых результатах обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 5% от общей суммы выручки за отчётный период. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

К такой информации, в частности, мы отнесли:

- Учётная политика и исправления: изменения в учётной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчётных периодов.
- Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы, предоставление гарантий и операции с ключевым управленческим персоналом.
- Риски и обязательства: судебные разбирательства, условные и оценочные обязательства.
- События после отчётной даты: факты хозяйственной жизни, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение компании, такие как крупные сделки по приобретению или продаже бизнеса, получение значительных судебных решений, начало процедур банкротства контрагентов.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчётности и удовлетворить информационные потребности её пользователей.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчётные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учёта, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям (таким как гудвил). В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчётности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учёта.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачётом между этими показателями.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчётности.

12.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Участниками Общества являются:

Андреев Евгений Александрович, владеющий 100% долей уставного капитала.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 года – Кануков Леонид Михайлович и на 31 декабря 2025 года - Кириллов Денис Алексеевич.

12.3. Информация о численности персонала

Численность работающих на отчётную дату составила:

чел.		
на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
9 (Девять)	8 (Восемь)	8 (Восемь)

12.4. Территориально обособленные подразделения

Бухгалтерская отчётность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имело в своем составе одно территориально обособленное структурное подразделение (склад). Бухгалтерская отчётность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество имело в своем составе одно территориально обособленное структурное подразделение (склад).

12.5. Изменения в учётной политике

Существенные изменения в учётную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской отчётности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской отчётности.

Применение с 01 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской отчётности Общества за 2025 год.

12.6. Исправлений данных предшествующего отчётного периода в связи с изменениями учётной политики не было.

12.7. Существенных ошибок предшествующих отчётных периодов, исправленных в отчётном периоде не было.

12.8. Денежные средства

В течение 2025 года организация осуществляла только безналичные расчёты через расчётные счета, открытые в кредитных организациях.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 01.01.2025, тыс. руб.	Поступило за период, тыс. руб.	Выбыло за период, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2025, тыс. руб.
Касса	-	-	-	-
Р/с в банках	2023	872145	869981	4187
Валютные счета	13692	358960	371666	986
Итого:	15715	1231105	1241647	5173

В течение 2025 года организация осуществляла расчёты в иностранной валюте.

В соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», производился пересчёт денежных знаков в рубли на конец каждого месяца по установленному ЦБ РФ курсу.

По состоянию на 31.12.2025 на остатках числятся денежные средства в иностранной валюте: 960,54 EUR и 12588,75 USD.

Единица валюты	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Китайский юань			

руб.

Кросс-курс валюты при отсутствии её официального курса к рублю, рассчитанный исходя из курсов иностранных валют, установленных Банком России 1,17.

При подготовке Отчёта о движении денежных средств были исполнены требования Положения по бухгалтерскому учёту «Отчёт о движении денежных средств» ПБУ 23/2011 в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчёта отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы.

Денежные потоки от инвестиционных операций: в данном разделе отчёта отражены поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, в том числе платежи, связанные с реконструкцией и модернизацией объектов внеоборотных активов, а также движение средств по договорам займа, депозитам.

Денежные потоки от финансовых операций: в данном разделе отчёта отражены платежи, приводящие к изменению величины и структуры капитала, а именно денежные средства, направленные на выплату дивидендов

По состоянию на 31.12.2025 г.:

- Суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков) ____0____ тыс. руб.
- Величина денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта ____0____ тыс. руб.
- Полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация ____0____ тыс. руб.
- Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения ____0____ тыс. руб.
- Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией ____0____ тыс. руб.
- Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива ____0____ тыс. руб.

12.9. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	116	116	116

Размер уставного капитала на конец отчётного периода составляет 115500 (Сто пятнадцать тысяч пятьсот) рублей.

Уставный капитал состоит из 1 доли.

Доля полностью оплачена участникам Общества.

На отчётную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретённые в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

Номинальная стоимость доли в уставном капитале Общества составляет 115500 рублей.

Изменения за отчётный период (переход доли к Обществу, распределение доли между участниками, реализация доли, выход участника) не было.

На отчётную дату у Общества отсутствуют собственные доли.

На отчётную дату Общество не предоставляло опционы, дающие право на приобретение дополнительных долей в уставном капитале.

12.10. Заёмные средства

Информация по пояснению показателя «Заёмные средства» содержится в табличных пояснениях 8 «Обязательства».

В строке 1510 Баланса отражен беспроцентный краткосрочный заем для пополнения оборотных средств организации от учредителя - физического лица – Андреева Евгения Александровича, сроком на 6 месяцев.

12.11. Оценочные обязательства

Согласно Учетной политике принято решение:

- Не создавать резервы под снижение стоимости материальных ценностей в отношении сырья и материалов, товаров, готовой продукции.
- Не создавать резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами (должниками).
- В целях равномерного включения предстоящих расходов издержки производства и обращения отчетного периода не создавать резервы:
 - на предстоящую оплату отпусков работников;
 - на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

12.12. Выручка от основной деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности является оптовая торговля неспециализированная (46.90), выручка от которой составляет 100% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Доходы по прочим видам деятельности не являются существенными.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Основания для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2025 году отсутствуют.

12.13. Совместная деятельность

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путём объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

12.14. Налог на прибыль

В связи с тем, что Общество в соответствии со ст. 4 Федерального Закона от 24.07.2007г №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и Постановлением Правительства РФ от 22.07.2008 №556 «О предельных значениях выручки от реализации товаров (работ, услуг) для каждой категории субъектов малого и среднего

предпринимательства» относится к субъектам малого предпринимательства, Обществом не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

12.15. Информация об операциях в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчёта выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте;

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчёта выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях;

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учёта, отличные от счёта учёта финансовых результатов организации.

12.16. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

Наименование связанной стороны	Характер отношений
FLAVOURLAND LLC-FZ (Dubai U.A.E.)	Поставщик товара по Контракту о закупках №1-2023 от 20.11.2023 (признан взаимозависимым на основании пункта 2, статьи 105.1 Кодекса. На основании приказа Минфина России от 28.03.2024 №35н, У.А.Е. включены в список оффшорных зон для целей налогообложения, что приравнивается к взаимозависимым отношениям компаний)

Раскрытие информации по сделкам со связанными сторонами

Согласно Контракту о закупках №1-2023 от 20.11.2023 фирма FLAVOURLAND LLC-FZ (Dubai U.A.E.) поставяет а адрес нашей компании ферменты для пивной пр-ти, пищевые добавки (вкусо-ароматические), моющие средства для пивной пр-ти, компоненты для пр-ва безалкогольных напитков и прочие ингредиенты для пищевой промышленности.

Поставка товара осуществляется на условиях СРТ Москва;

Оплата за поставленный товар осуществляется в течение 180 дней с момента получения товара ООО «ВИС-Трейд»

Обороты по торговым операциям за 2025 год составили:

Счет	Показа- тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты							
Договоры							
60	БУ		194 818 933,58	433 972 619,74	313 236 359,59		74 082 673,43
60.21	БУ		194 818 933,58	433 972 619,74	313 236 359,59		74 082 673,43
FLAVOURLAND LLC-FZ	БУ		194 818 933,58	433 972 619,74	313 236 359,59		74 082 673,43
1-2023 от 20.11.2023	БУ		194 818 933,58	431 697 847,05	310 961 586,90		74 082 673,43
y.e.	БУ		194 818 933,58	431 697 847,05	310 961 586,90		74 082 673,43
	Вал.		1 916 006,18	4 710 476,79	3 741 496,03		947 025,42
1-2023 от 20.11.2023	БУ			2 274 772,69	2 274 772,69		
EBP	БУ			2 274 772,69	2 274 772,69		
	Вал.			25 065,04	25 065,04		
Итого	БУ		194 818 933,58	433 972 619,74	313 236 359,59		74 082 673,43

Обороты по торговым операциям за 2024 год составили:

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
60	БУ	2 595 151,67		322 756 967,53	520 171 052,78		194 818 933,58
60.21	БУ			305 854 343,45	500 673 277,03		194 818 933,58
FLAVOURLAND LLC-FZ	БУ			305 854 343,45	500 673 277,03		194 818 933,58
1-2023 от 20.11.2023	БУ			242 551 936,08	437 370 869,66		194 818 933,58
y.e.	БУ			242 551 936,08	437 370 869,66		194 818 933,58
	Вал.			2 345 621,98	4 261 628,16		1 916 006,18
1-2023 от 20.11.2023 CHF	БУ			63 302 407,37	63 302 407,37		
CHF	БУ			63 302 407,37	63 302 407,37		
	Вал.			599 979,11	599 979,11		
60.22	БУ			16 902 624,08	16 902 624,08		
FLAVOURLAND LLC-FZ	БУ			16 902 624,08	16 902 624,08		
1-2023 от 20.11.2023	БУ			6 087 073,27	6 087 073,27		
y.e.	БУ			6 087 073,27	6 087 073,27		
	Вал.			68 420,00	68 420,00		
1-2023 от 20.11.2023	БУ			8 108 931,11	8 108 931,11		
EBP	БУ			8 108 931,11	8 108 931,11		
	Вал.			77 211,60	77 211,60		
1-2023 от 20.11.2023 CHF	БУ			2 706 619,70	2 706 619,70		
CHF	БУ			2 706 619,70	2 706 619,70		
	Вал.			27 910,00	27 910,00		
60.32	БУ	2 595 151,67			2 595 151,67		
FLAVOURLAND LLC-FZ	БУ	2 595 151,67			2 595 151,67		
1-2023 от 20.11.2023	БУ	2 595 151,67			2 595 151,67		
y.e.	БУ	2 595 151,67			2 595 151,67		
	Вал.	29 450,00			29 450,00		
Итого	БУ	2 595 151,67		322 756 967,53	520 171 052,78		194 818 933,58

Сделок с иными связанными сторонами в 2025 году не было.

К основному управленческому персоналу относятся Генеральный директор – Кириллов Д.А., Зам. Генерального директора – Кануков Л.М.

Основному управленческому персоналу были произведены следующие выплаты:

тыс. руб.

	2024 г.	2025 г.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	1083	1163
Оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи	997	1076
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	86	87
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.	—	—
Прочие краткосрочные вознаграждения	-	-
Долгосрочные вознаграждения,	—	—

в том числе:		
<i>вознаграждения по окончании трудовой деятельности</i>	—	—
<i>Вознаграждения по договорам добровольного страхования</i>	—	—
<i>Прочие долгосрочные вознаграждения</i>	-	-

12.31. События после отчётной даты

Существенные события после отчётной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчётности или раскрытия информации о них отсутствуют.

12.32. Условные факты хозяйственной деятельности .

По состоянию на 31.12.2025 условных обязательств, существенных для оценки финансового положения общества не имеется.

12.33. Информация о прекращаемой деятельности

Руководством Общества в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации.

12.34. Непрерывность деятельности

По результатам деятельности за 2025 год организацией получена прибыль размере 82.346 тыс. руб.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

12.35. Риски

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объёме погасить имеющиеся на отчётную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заёмного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заёмным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки её погашения.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и её влияния на деятельность организации.

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство организации предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

16.03.2026

Генеральный директор



Кириллов Денис Алексеевич