

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
ООО «ВЕГРАНД»

1. Основные сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ВЕГРАНД» (далее — Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Регистрационные данные:

Наименование	Характеристика
Полное наименование Предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «ВЕГРАНД»
Сокращенное наименование Предприятия	ООО «ВЕГРАНД»
Место нахождения:	344039, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Польшинная ул, дом 6
Телефон	8 918-582-53-33
Электронная почта	cofe.mv@mail.ru
Дата государственной регистрации	06.10.2015
Основной регистрационный номер	1156196061559
Код ОКВЭД	46.17.2
ИНН/КПП	6162070154 /616401001

1. Управление и контроль

Высшим органом управления является Общее собрание участников. Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор, назначаемый собранием участников на неопределённый срок.

ФИО	Должность	Реквизиты приказа о назначении	Срок полномочий
Вербицкая Елизавета Евгеньевна	Генеральный директор	Приказ от 28.06.2023	на неопределенный срок

Ограничения полномочий Генерального директора отсутствуют.

Уставный капитал на 31.12.2025 — 10 000 руб., полностью оплачен. В 2025 году изменения не вносились.

Участники общества:

Участник	Размер доли в уставном капитале
Вербицкая Елизавета Евгеньевна	24 %
Гетманский Евгений Алексеевич	76 %

2. Виды деятельности

Основной вид деятельности — деятельность агентов по оптовой торговле напитками (ОКВЭД 46.17.2). Общество осуществляет деятельность на территории РФ. Среднесписочная численность персонала: за 2025 и 2024 годы — по 1 человеку.

Бухгалтерский учёт ведётся в программе «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0. Организация составляет упрощённую бухгалтерскую отчётность (баланс, отчёт о финансовых результатах, пояснения). Аудиторская проверка за 2025 год не проводилась в связи со статусом субъекта малого предпринимательства (микропредприятие), что освобождает от обязательной ежегодной проверки по ч. 1 ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ.

Предпосылки формирования бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (приказ Минфина России от 29.07.1998 № 34н), а также действующих федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ и ПБУ).

При подготовке отчетности Общество руководствовалось следующими принципами:

Показатели отчетности за 2025 год сформированы с учетом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Отчётность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и отчётности в РФ (приказ Минфина России от 29.07.1998 № 34н), а также действующими федеральными и отраслевыми стандартами (ФСБУ и ПБУ).

В отчётности учтены положения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды». Нарушений, существенно влияющих на достоверность, не выявлено.

3. Учетная политика

Учетная политика разработана на основании Федерального закона № 402-ФЗ, ПБУ 1/2008 и актуальных ФСБУ.

При формировании отчётности соблюдаются принципы непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определённости фактов хозяйственной деятельности.

Общество применяет кассовый метод учёта доходов и расходов: доходы и расходы признаются по факту поступления или оплаты денежных средств (или иного имущества). Все операции отражаются в КУДиР нарастающим итогом с начала года; авансовые платежи рассчитываются ежеквартально.

Для признания расходов необходимы: экономическая обоснованность, связь с деятельностью, документальное подтверждение и факт оплаты. Расходы в иностранной валюте пересчитываются по курсу ЦБ РФ на дату платежа; товары для перепродажи учитываются по стоимости приобретения; основные средства — по цене покупки с учётом затрат на доставку и установку.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом; переоценка не проводится. Активы стоимостью до 100 тыс. руб. списываются единовременно при вводе в эксплуатацию; свыше — как основные средства через расходы будущих периодов.

4. Активы и обязательства в иностранных валютах

Общество в 2025 году не производило расчеты в иностранной валюте

5. Нематериальные активы

Учёт ведётся по ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024. В составе НМА не признаются активы стоимостью до 100 тыс. руб. Амортизация начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования, определяемого сроком действия прав и ожидаемым периодом получения экономических выгод. Наличие и движение НМА в 2025 году отсутствует.

6. Основные средства

Учёт ведётся по ФСБУ 6/2020. В составе основных средств отражаются объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, используемые для производства, оказания услуг или управленческих нужд, способные приносить экономические выгоды. Расходы на приобретение, достройку, модернизацию учитываются равными долями в течение налогового периода после оплаты и ввода в эксплуатацию; списание происходит в последний день квартала или года. Активы стоимостью до 100 тыс. руб. списываются единовременно; свыше — как основные средства через расходы будущих периодов. Затраты на ремонт включаются в расходы единовременно в периоде их осуществления; доходы и расходы от реализации и ликвидации — в прочие доходы и расходы. Переоценка не проводится; проверка на обесценение — по МСФО (IAS) 36; резерв на ремонт не создаётся. По состоянию на 31.12.2025 основные средства отсутствуют.

7. Аренда

Учёт ведётся по ФСБУ 25/2018: отражаются права пользования арендованными активами (счёт 01.3). Срок аренды определяется условиями договора или устанавливается равным 36 месяцам при невозможности определить срок из договора. Стоимость права пользования погашается амортизацией; обязательство по аренде корректируется на проценты и платежи.

8. Материально-производственные запасы

Учёт ведётся по ФСБУ 5/2019: по фактической себестоимости без применения счёта 15; списание — по средней себестоимости. По состоянию на 31.12.2025 запасы составили 606 тыс. руб., из них:

товары на складах — 602 тыс. руб.;

тара — 4 тыс. руб. Обесценения запасов не выявлено

9. Прочие оборотные активы

Включают расходы будущих периодов (счета 97, 76.01.9), равномерно списываемые в течение периода их использования. По состоянию на 31.12.2025 сумма прочих оборотных активов — 0 тыс. руб.

10. Финансовые вложения, кредиты и займы

Финансовые вложения отсутствуют. По состоянию на 31.12.2025 задолженность по краткосрочным займам (основной долг) составила 19 800 руб. Затраты по займам признаются прочими расходами.

11. Отложенные налоговые обязательства, налог УСН

Для ООО на УСН отложенные налоговые обязательства не формируются и не отражаются. Налоговая база по УСН рассчитывается как доходы минус расходы по ст. 346.16 НК РФ; ставка — обычно 15%. Сумма налога за год определяется по данным КУДиР и отражается как обязательство перед бюджетом.

12. Информация о Дебиторской и Кредиторской задолженности

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и подтвержденных первичными учетными документами.

Классификация задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из срока погашения: к краткосрочной относится задолженность со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты.

Состав Финансовых и других активов

Наименование	Сальдо на конец периода по дебету, руб.
Недостачи и потери от порчи ценностей	54 258,66
НДС по приобретённым ценностям	9 993,43
Расчёты с покупателями и заказчиками	7 200,00
Расчёты по авансам выданным	8 841,29
Расчёты по налогу при УСН	3 688,00
Страховые взносы по единому тарифу	4 128,19
Расчёты с подотчётными лицами	17 192,27
Расчёты по вкладам в уставный капитал	10 000,00

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность отражается в отчетности в суммах, фактически сложившихся на отчетную дату в соответствии с условиями договоров и требованиями законодательства. По состоянию на 31.12.2025 долгосрочная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

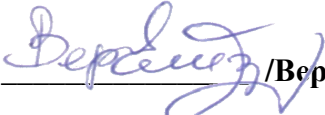
Состав кредиторской задолженности (тыс. руб.):

Наименование	Сальдо на конец периода по кредиту, руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 335,04
НДФЛ исчисленный налоговым агентом	10 356,00
Единый налоговый счет	4 514,24
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	112,87
Расчеты с персоналом по оплате труда	15 241,09

Чистый финансовый результат за год: убыток 143 тыс.

Текущий убыток покрыт накопленной прибылью прошлых лет. Судебных разбирательств нет.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность и пояснения к ней подписаны единоличным исполнительным органом ООО «ВЕГРАНД»:

Директор  /Вербицкая Е.Е.

Дата подписания: «21» марта 2026 г.

