

## **Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «ВЕТАГРОСЕРВИС» за 2025 год**

### **1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ВЕТАГРОСЕРВИС» зарегистрировано ИФНС № 2 по Москве 10.03.2017.

ИНН 7702414157, КПП 770201001, юридический адрес: 129272, г. Москва, ул. Трифоновская, дом 47, строение 1, офис 223.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредителем и Бенефициарным владельцем организации является Кухарев Николай Сергеевич: 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора

1.3. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая фармацевтической продукцией, ОКВЭД 46.46.1.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 13 человек.

1.5. Обособленное подразделение зарегистрировано в ИФНС России по г. Красногорску Московской области (код 5024).

1.6. Общество включено в реестр малого и среднего предпринимательства 10 июля 2025 г.

1.7. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

1.8. Исполнительное производство в отношении организации не ведется. Организация в целом, ее деятельность, имущество и обязательства под судебными или иными ограничениями или санкциями не находятся.

1.9. Реорганизация фирмы в отчетном периоде не производилась и отсутствуют планы ее проведения.

### **2. Учетная политика**

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ВЕТАГРОСЕРВИС» утверждена приказом генерального директора Кухарева Н.С. от 31.12.2022 № 5/У. Учетная политика по налоговому учету ООО «ВЕТАГРОСЕРВИС» утверждена приказом генерального директора Кухарева Н.С. от 31.12.2022 № 6/У.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется сторонней организацией по договору.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 (с изменениями на 10 декабря 2010 г).

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы, т. к. у фирмы нет библиотечного фонда.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится методу ФИФО.

Организация учитывает запасы по фактической себестоимости запасов в порядке, установленном ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ»

Способ расчета себестоимости запасов не изменялся по сравнению с предыдущими отчетными

периодами.

Последствия начала применения с 1.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ» отражаются в бухгалтерской отчетности перспективно.

2.1.7. Общество не создаёт резервы по сомнительным долгам.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Фирма определяет налоговую базу по НДС по начислению.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов и расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.

2.2.3. Для расчета доли прибыли обособленного подразделения берется удельный вес расходов на оплату труда и остаточная стоимость амортизируемого имущества.

2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. (с изменениями на 10 декабря 2010 г).

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.6. Фирма формирует регистры налогового учета на основании бухгалтерских оборотно-сальдовых ведомостей по счетам программных продуктов «1С Бухгалтерия».

### 3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

3.1. Организация находится на общей системе налогообложения и является плательщиком следующих налогов: Налог на прибыль, НДС, Транспортный налог, НДФЛ и Страховые взносы.

Обязательства по уплате налогов в отчетном году исполнены своевременно. Задолженности по налогам по состоянию на конец отчетного периода нет.

Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как на отчетную дату имеется уверенность в погашении задолженности.

В отчетном году доходы ООО «ВЕТАГРОСЕРВИС» составили:

1	По основному виду деятельности «Торговля оптовая фармацевтической продукцией»	32 618 744
2	Проценты по расчетному счету	1 301 489
3	Доходы по договору доверительного управления имуществом	21 064 578

Расходы организации

1	Амортизация основных средств	3 300 005
2	Себестоимость товаров	22 534 084
3	Оплата труда и страховые взносы	26 573 929
4	Ремонт и страхование автотранспорта	666 162

#### **4. Денежные потоки**

В соответствии с требованиями раздела пп.24, 25 ПБУ23/2011 представлена дополнительная информация по отчету о движении денежных средств:

- отсутствуют суммы открытых организации кредитных линий или открытых, но не использованных кредитных линий;
- нет соглашений о получении денежных средств на условиях овердрафта;
- нет полученных организацией поручительства третьих лиц, в т.ч. не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита;
- отсутствуют суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- отсутствуют суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам);
- отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу организации.

#### **5. События после отчетной даты**

После 31.12.2025 не произошло событий, имеющих существенное влияние на финансовое положение предприятия.

#### **6. Непрерывность деятельности**

События 2023, 2024, 2025 годов привели к санкциям в коммерческой деятельности многих предприятий, ограничение транспортных перевозок.

В этих условиях не произошло значительного снижения спроса на продукцию, реализуемую ООО "ВЕТАГРОСЕРВИС", Компания не обращалась за финансовой поддержкой в кредитные учреждения, не планирует продажу активов.

ООО «ВЕТАГРОСЕРВИС» продолжит свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая финансовое положение, сохранение спроса на реализуемый нами товар и сложившийся состав покупателей и поставщиков.

Генеральный директор ООО «ВЕТАГРОСЕРВИС»

Кухарев Н.С.

21.03.2026