

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Весна 12» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование общества: общество с ограниченной ответственностью «Весна 12».

Сокращенное наименование: ООО «Весна 12»

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Юридический адрес: 440045 г. Пенза ул. Ладожская 162Б.

Дата государственной регистрации: 27.01.2012г.

ОГРН 1125835000390.

Электронная почта glavbuh_vesna@mail.ru.

Основные виды хозяйственной деятельности ООО «Весна 12» в 2025 г.:

- 47.25;

ООО «Весна 12» имеет лицензию на розничную продажу алкогольной продукции 58РПА0000150 от 20.02.2024г..

Единоличным исполнительным органом ООО «Весна 12» является генеральный директор Авдеева Наталья Владимировна.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2025 г. составляет 110 человека, на 31.12.2024 г. - 50 чел.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Весна 12» за 2025 год сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

В соответствии с принятой учетной политикой:

1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления

2. Организация принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не

превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

3. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств

4. Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. При списании материалов или на иные цели их оценка производится следующим способом – ФИФО.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Оценка структуры баланса

Структура	Показатель на 31.12.2025 г.	Структура, %	Показатель на 31.12.2024 г.	Структура, %
Внеоборотные активы	7243	6,7	7977	11,5
Оборотные активы	100316	93,3	61247	88,5
Итого актив	107559	100	69224	100
Капитал и резервы	54108	50,3	45704	66
Долгосрочные обязательства	-		-	
Краткосрочные обязательства	53451	49,7	23520	34
Итого пассив	107559	100	69224	100

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Накопленная информация на начало периода	Поступление	Выбытие	амортизация	Первоначальная стоимость на конец периода	Накопленная информация на конец периода
Основные средства, всего, в т.ч.	2025	20314	(12337)	3186	1341	(2579)	22159	(14916)
	2024	15523	(10849)	4790		(1487)	20314	(12337)
Оборудование	2025	19369	(12337)	3186	396			
	2024	15523	(10849)	3845			19369	(12337)
Оборудование к установке	2025	945			945			
	2024			945			945	

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом. Дополнительная информация по выбытию ОС : оборудование к установке на сумму 945,0 тыс. руб. принято к учету, как ОС и отражено в поступлении оборудования, сумма 396, тыс.руб не является выбытием ОС , фактически списана на расходы остаточная стоимость ОС , проданного в 2022г.

Не амортизируемых основных средств на балансе не числится. Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав не числится

3.3. Запасы

Наименование	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Поступление	Выбытие	Изменение вида запасов	Первоначальная стоимость на конец периода
Запасы, всего:	2025	36322	453701	(445816)		44207
В том числе:	2024	27773	214343	(205794)		36322
Материалы	2025	4313	111760	(14223)	(88482)	13368
	2024	424	14051	(10162)		4313
Товары	2025	32009	341941	(343007)	(105)	30838
	2024	27350	200292	(195633)		32009
Готовая продукция	2025			(88586)	88587	1
	2024					

3.4. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12. 2025	На 31.12. 2024
Краткосрочная дебиторская задолженность всего, в том числе:	2724	872
Авансы поставщикам	1971	286
Расчеты с покупателями	188	
Прочая	565	586

3.5. Капитал и резервы

3.5.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 250 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Чистые активы общества на 31.12.2025 г. составляют - 53 858 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 45 704 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 45 671 тыс. руб.

Учредителями являются: Сухов Илья Владимирович с долей 100%. Доля учредителей по состоянию на 31.12. 2025 г. и 31.12. 2024 г. не изменялась.

Конечным контролирующим Бенефициаром является гражданин РФ:

Обязательная информация			
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем	Гражданство	ИНН
Сухов Илья Владимирович	В соответствии со ст. 3 Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» в качестве бенефициарных владельцев признаны физические лица, которые совместно в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) имеют преобладающее участие более 25 % в капитале Общества.	РФ	583510189804

3.5.2. Дивиденды

Решением единственного участника было принято решение о распределении части прибыли в сумме 7 400 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. задолженность по выплате дивидендов перед участниками отсутствует.

3.6. Краткосрочные кредиты и займы

Краткосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2025	На 31.12. 2024
От одного до двенадцати месяцев	1000,00	-

3.7. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2025 г. отражена кредиторская задолженность в размере 52 451 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Период	На начало периода	Поступление	Выбытие	На конец периода
Кредиторская задолженность всего:	2025	23520	52337	(23406)	52451
	2024	15183	22966	(14629)	23520
В том числе:					
Поставщики и подрядчики	2025	21547	45997	(21794)	45750
	2024	14599	21577	(14629)	21547
Задолженность перед персоналом организации	2025	678		(678)	
	2024		678		678
Задолженность по страховым взносам	2025	361	866		1227
	2024		361		361
Задолженность по налогам и сборам	2025	934	5474	(934)	5474
	2024	584	350		934

4. Финансовая деятельность

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

Показатели	2025 г. (тыс.руб.)	2024 г. (тыс.руб.)
Выручка всего:	572207	251209
В том числе:		
Розничная торговля	417417	250418
Услуги	403	791
Производство	154387	
Себестоимость продаж всего:	544638	237797
В том числе:		
Розничная торговля	400869	237797
Услуги		
Производство	143769	

4.1. Прочие доходы и расходы

По строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены следующие виды прочих доходов и прочих расходов

тыс.руб.

Наименование	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Начислены проценты по р/счету	224		141	
Выявлены излишки в результате инвентаризации	5255		1491	
Начислена премия , бонусы от поставщиков	6465		2911	
Расходы на услуги банков		6760		2558
Списание по инвентаризации, порча, бой, списание по срокам		11223		2774
Списана остаточная стоимость ОС		397		
Прочие расходы		469	36	37
Итого	11944	18849	4579	5369

5. Информация о непрерывности деятельности

ООО «Весна 12» подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную. По сравнению с 2024 г. общество увеличило обороты и количество сотрудников. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2025 году ООО «Весна 12» осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам.

Генеральный директор

Авдеева Н.В.

Главный бухгалтер
16.03.26г.

Любименко Е.Ю.