РЕКВИЗИТЫ
Наименование: ООО "ВИГНЕТТО"
ОКПО: 33177972
ИНН: 7811268900
ОКВЭД: 47.25.11
ОКОПФ/ОКФС: 12300/16
Ед. измерения по ОКЕИ: 384, тыс. рублей
Местонахождение (адрес):
197375, Санкт-Петербург г, ул. Репищева, д. 10, к. 1, литера А, помещ. 30-Н

# Пояснения

# к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО " ВИГНЕТТО".

1.2. Юридический адрес – 197375, Санкт-Петербург г, ул. Репищева, д. 10, к. 1, литера А, помещ. 30-Н

1.3. Дата государственной регистрации – 25.12.2015 г.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

| **КПП** | **Место нахождения/регистрации** |
|---|---|
| 783845004 | 197345, Санкт-Петербург г, Лыжный пер, 4, к.1 лит.А, ч.п.19-Н (часть ч.п.2) |

1.6. Уставный капитал составляет 1 000 тыс.руб. В 2025 году изменение Уставного капитала не происходило.

Участниками Общества являются:

| Наименование | Доля (%) | Сроки |
|---|---|---|
| Штыков Виталий Александрович | 10 | до 22.04.2025 г. |
| ООО "АМ-СПБ" | 90 | до 22.04.2025 г. |
| ООО «АМ РИТЕЙЛ» | 100 | с 22.04.2025 г.(внесена запись в ЕГРЮЛ) |

**1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:**

- Торговля розничная алкогольными напитками, кроме пива, в специализированных магазинах;
- Торговля розничная пивом в специализированных магазинах;
- Торговля розничная табачными изделиями в специализированных магазинах;
- Торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах

**1.8. Сведения о ведении учета:**

Бухгалтерский, кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «АМ Ритейл» по договору возмездного оказания комплексных услуг № ВГ-02-24 от 01.03.2024 г.

**1.9. Учетная политика**

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации» (утверждённое приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н), нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации ПБУ 1/2008 (в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах.

Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, кроме случаев, когда в законах и нормативных актах по бухучету прописан иной порядок.

Основание: п. 15 ПБУ 1/2008

При ведении бухгалтерского учета не применяются:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Основание: п. 3 ПБУ 8/2010, п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 3 ФСБУ 26/2020

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Основание: п. 3 ПБУ 11/2008

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02

В бухгалтерском учете ошибки прошлых лет исправляются как несущественные – в месяце выявления через признание прочих доходов или расходов.

Основание: абз. 4 подп. 2 п. 9, п. 14 ПБУ 22/2010

Организация применяет ПБУ 18/02

Учет отложенных налоговых обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Основание: ПБУ 18/02

С учетом права на упрощенное ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности на обесценение не проверяются:

- запасы. Резервы под обесценение запасов не формируются. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости;

Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019

- капитальные вложения;

Основание: п. 4, 17 ФСБУ 26/2020

- основные средства;

Основание: п. 3, 38, 39 ФСБУ 6/2020

- нематериальные активы;

Основание: п. 3, 43 ФСБУ 14/2022

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается показатель, размер которого превышает 5 процентов от показателя соответствующей строки формы.

Основание: п. 10 ФСБУ 4/2023

При составлении упрощенной бухгалтерской отчетности показатели, предусмотренные соответственно пунктами 9, 26 ФСБУ 4/2023, объединяться в группы и отражаются только итоговые показатели таких групп (без детализации по показателям, входящим в группу).

Основание: п. 53 ФСБУ 4/2023

НМА, Основные средства амортизируются линейным способом.

Основание: п. 34-36 ФСБУ 6/2020

ФСБУ 6/2020, 14/2022 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства/НМА, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020

Предмет аренды может не признаваться в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если выполняются условия, перечисленные в пункте 12 ФСБУ 25/2018, а именно:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 настоящего Стандарта, арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде.

Основание: подп. «в» п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора.

Основание: подп. «а», «б», абз. 5, 6 п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018, п. 18 ПБУ 10/99

**1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Общество не подлежит обязательному аудиту.

**2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации», и составлена по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н (в ред.приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н)

**3. Минимальный перечень показателей баланса**

Из баланса исключены статьи минимального перечня из-за отсутствия показателей (пп. «б» п. 66 ФСБУ 4/2023) по следующим строкам:

- нематериальные активы;

- инвестиционная недвижимость;

- финансовые вложения;

- долгосрочные активы к продаже;

- заемные средства;

-отложенные налоговые обязательства.

## 4. Минимальный перечень показателей отчета о финансовых результатах

Из отчета о финансовых результатах исключены статьи минимального перечня из-за отсутствия показателей (пп. «б» п. 66 ФСБУ 4/2023) по следующим строкам:

- управленческие расходы;

- доходы от участия в других организациях;

- проценты к получению;

- прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций);

- результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток);

- результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток);

- налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток).

## 5. Раскрытие существенных показателей Баланса за 2025 г.

### 5.1. Основные средства, капитальные вложения в основные средства, тыс.руб.

| Наименование показателя | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец года | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступило | Выбыло объектов | | Начислено амортизации | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 432 | (271) | 844 | (1 276) | 306 | (35) | - | - |
| Сооружения | 418 | (265) | - | (418) | 299 | (34) | - | - |
| Права пользования активами | 17 312 | (9 422) | - | (17 312) | 11 131 | (1 709) | - | - |
| Итого | 18 162 | (9 958) | 844 | (19 006) | 11 736 | (1 778) | - | - |

Ликвидационная стоимость по основным средствам определена равной нулю, так как Обществом не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от их выбытия) в конце срока полезного использования.

### 5.2. Отложенные налоговые активы

**По строке «Отложенные налоговые активы» отражены следующие показатели, тыс.руб.:**

| Наименование показателя | На начало года | Изменения за период | | На конец года |
|---|---|---|---|---|
| | | Поступило | Выбыло | |
| Оценочные обязательства (резервы по отпускам) | 197 | - | (134) | 63 |
| Расходы будущих периодов | - | 19 | - | 19 |
| Арендные обязательства | 2 687 | - | (2 687) | - |
| **ИТОГО (строка 1180 Баланса)** | **2 884** | **19** | **(2 821)** | **82** |

**5.3. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.**

| Наименование показателя | На начало года | Изменения за период | | На конец года |
|---|---|---|---|---|
| | | Поступило | Выбыло | |
| Товары | 8 633 | 40 177 | (48 733) | 77 |
| Материалы | - | 805 | (203) | 602 |
| **ИТОГО (строка 1210 Баланса)** | **8 633** | **40 982** | **(48 936)** | **679** |

**5.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.**

| Наименование показателя | На начало года | Изменения за период | | На конец года |
|---|---|---|---|---|
| | | Поступило | Выбыло | |
| Касса организации | 7 | 179 | (186) | - |
| Касса операционная | 234 | 9 496 | (9 730) | - |
| Расчетные счета | 3 829 | 107 154 | (109 077) | 1 906 |
| Переводы в пути | 1 252 | 98 305 | (99 557) | - |
| **ИТОГО (строка 1250 Баланса)** | **5 322** | **215 134** | **(218 550)** | **1 906** |

**Движение денежный средств за 2025 г. представлено следующим образом:**

***Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2024 г. = 5 322 тыс.руб.***

**Поступление от текущих операций = 82 031 тыс.руб.**

в том числе:

- от продажи товаров = 82 004 тыс.руб.

- прочие поступления = 27 тыс.руб.

**Платежи по текущим операциям = 85 447 тыс.руб.**

в том числе:

- поставщикам за товары, материалы = 56 654 тыс.руб.

- в связи с оплатой труда работников = 10 521 тыс.руб.

- дивиденды = 13 000 тыс.руб.

- прочие платежи = 5 272 тыс.руб.

***Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025 г. = 1 906 тыс.руб.***

**5.5. Дебиторская задолженность, тыс.руб.**

| Наименование показателя | На начало года | Изменения за период | | На конец года |
|---|---|---|---|---|
| | | Поступило | Выбыло | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 10 669 | 62 915 | (73 065) | 519 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 14 | 53 | (33) | 34 |
| Расчеты по налогам и сборам | 219 | 9 780 | (9 149) | 850 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 110 | 402 | (195) | 317 |
| **ИТОГО** | **11 012** | **73 150** | **(82 442)** | **1 720** |

Просроченная задолженность на 31.12.2025 г. в Обществе отсутствует.

Резерв по сомнительной задолженности на 31 декабря 2025 года не сформирован в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

**5.6. Капитал и резервы (строка 1300 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.**

| Наименование показателя | На начало года | | Изменение за период | | На конец года |
|---|---|---|---|---|---|
| | | дивиденды | из оценочных обязательств | чистая прибыль | |
| Нераспределенная прибыль (сальдо на конец периода по кредиту счета 84) | 13 026 | (13 000) | 394 | 555 | 975 |
| Уставный капитал (сальдо на конец периода по кредиту счета 80) | 1 000 | - | - | - | 1 000 |
| **ИТОГО стр.1300** | **14 026** | **(13 000)** | **394** | **555** | **1 975** |

Уставной капитал Общества полностью оплачен денежными средствами.

**5.7. Заемные средства**

Заемные средства по состоянию на 31.12.2025 г. в Обществе отсутствуют.

**5.8. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.**

| Наименование показателя | На начало года | Изменения за период | | На конец года |
|---|---|---|---|---|
| | | Поступило | Выбыло | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 7 075 | 79 680 | (85 661) | 1 094 |
| Расчеты по налогам и сборам | 1 650 | 18 306 | (19 258) | 698 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 309 | 2 035 | (2 334) | 10 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 547 | 7 787 | (8 334) | - |
| Расчеты с разными кредиторами | 3 | 559 | (202) | 360 |
| **ИТОГО** | **9 584** | **108 367** | **(115 789)** | **2 162** |

**5.9. Оценочное обязательство по оплате отпусков (строка 1550 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.**

| Наименование показателя | На начало года | Изменения за период | | На конец года |
|---|---|---|---|---|
| | | Поступило | Выбыло | |
| Оценочные обязательства | 1182 | 836 | (1 768) | 250 |

Оценочное обязательство по отпускам признается и отражается на счете 96 “Резервы предстоящих расходов” на последний календарный день месяца, за которым производится начисление оплаты труда сотрудникам.

Методика расчета оценочных обязательств на оплату отпусков заключается в следующем:

- На конец месяца рассчитывается остаток неиспользованного отпуска по каждому сотруднику в отдельности;
- Рассчитывается средний дневной заработок за год, предшествующий месяцу расчета оценочного обязательства по отпускам по правилам, используемым для расчета среднего заработка по отпускам.
- Путем перемножения остатка неиспользованного отпуска на рассчитанный средний дневной заработок получаем оценочное обязательство для данного сотрудника.
- Рассчитываются взносы в фонд с сумм оценочного обязательства, с учетом полученных ранее доходов (т.е. учитывается превышение предельной базы). Формируются проводки по списанию оценочных обязательств.
- Формируются раздельные проводки по начислению оценочных обязательств по отпускам и взносам с них.
- В конце года проводится инвентаризация оценочных обязательств по каждому сотруднику и производится корректировка начисленных оценочных обязательств.

## 6. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

### 6.1 Выручка по основному виду деятельности (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

| Группа/Дата | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 |
|---|---|---|
| | Сумма, тыс. руб. | Сумма, тыс. руб. |
| Выручка от реализации товаров | 82 249 | 107 565 |

### 6.2 Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

В состав расходов по обычным видам деятельности входят следующие показатели:

| Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. | |
|---|---|---|
| | за 2025 год | за 2024 год |
| Себестоимость реализованных товаров, выполненных работ, оказанных услуг | 62 297 | 81 964 |
| Коммерческие расходы | 16 125 | 19 582 |
| **ИТОГО** | **78 422** | **101 546** |

### 6.2.1. Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

| Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. | |
|---|---|---|
| | за 2025 год | за 2024 год |
| Себестоимость реализованных товаров | 62 297 | 81 964 |
| **ИТОГО** | **62 297** | **81 964** |

### 6.2.2 Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах)

Коммерческие расходы включают в себя:

| Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. | |
|---|---|---|
| | за 2025 год | за 2024 год |
| Амортизация | 1 778 | 3 218 |
| Затраты на оплату труда | 6 708 | 8 377 |
| Отчисления на социальные нужды | 1 773 | 2 526 |
| Малоценное оборудование и запасы | 831 | 43 |
| Материальные затраты | 220 | 64 |

| | | |
|---|---|---|
| Прочие затраты | 4 815 | 5 354 |
| **ИТОГО** | **16 125** | **19 582** |

**7.3 Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)**

Прочие доходы за 2024 и 2025 годы представлены следующим образом:

| **Наименование показателя** | **Сумма, тыс. руб.** | |
|---|---|---|
| | **за 2025 год** | **за 2024 год** |
| Изменение стоимости предметов аренды | 1 260 | - |
| Оценочные обязательства по оплате труда | 32 | 13 |
| Прочие внереализационные доходы (маркетинг, концессия) | 20 | - |
| Прочие внереализационные доходы | 27 | 386 |
| **ИТОГО:** | **1 339** | **399** |

**7.4 Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)**

Прочие расходы за 2024 и 2025 годы представлены следующим образом:

| **Наименование показателя** | **Сумма, тыс. руб.** | |
|---|---|---|
| | **за 2025 год** | **за 2024 год** |
| Банковские услуги, комиссии (в том числе инкассации) | 2 127 | 2 535 |
| Ликвидация основных средств | 1 088 | - |
| Прочие внереализационные расходы | 83 | 48 |
| Расходы, не принимаемые для целей налогообложения | 274 | 87 |
| **ИТОГО:** | **3 572** | **2 670** |

**8. Инвентаризация**

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 “Инвентаризация”, утвержденное приказом Минфина от 13 января 2023 года № 4н и Положением об инвентаризации. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год проведена инвентаризация всех активов и обязательств в Обществе. Излишки и недостачи по результатам проведения инвентаризации не выявлены.

**9. Способ раскрытия информации о госпомощи**

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

**10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлялась из допущения непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты) и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Геополитическая напряженность с февраля 2022 года привела к существенному росту волатильности на фондовых и валютных рынках, а также к снижению курса рубля по отношению к доллару США и ЕВРО. Усилился эффект дополнительных ограничений и санкций в отношении российских компаний и экономики Российской Федерации в целом. Увеличился рост инфляции. Данные события повлияли на деятельность российских организаций из различных отраслей.

Однако, несмотря на геополитическую ситуацию и рост инфляции, руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

**11. Прочие сведения**

Общество не осуществляет торговлю подакцизными товарами. Не имеет объекта налогообложения по следующим видам налогов: акциз, налог на добычу полезных ископаемых, водный налог, налог на игорный бизнес, земельный налог, сбор за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов.

**Генеральный директор**

**Управляющей организации**

**ООО “АМ Ритейл”** **Кардашев В.В**

27.02.2026 г.