

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых

результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО «Объединенная вендинговая компания Челябинск» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД является:

47.99.2 — Деятельность по осуществлению торговли через автоматы

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы со СПИ более 12 месяцев при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. В составе основных средств Торговые модули и автотранспорт.

5. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметами аренды — являются части помещений (1-5 м²) для установки торговых автоматов у различных контрагентов, а также офисные и складские помещения для ведения хозяйственной деятельности.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

В составе основных средств Торговые модули и автотранспорт.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Товары для перепродажи через торговые аппараты составляют 6 856 455,74 (снеки, кофейные ингредиенты).

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Прочая информация

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы;

Остаток привлеченного займа с начисленными процентами составляет 1 163 492,77 рублей.

В качестве финансовых вложений отражены выданные Обществом займы прошлых периодов.

8. Дебиторская и кредиторская задолженности

В составе дебиторской задолженности отражены начисленные проценты по выданным займам в размере 246 735,62 рубля, авансы поставщикам товаров и услуг на сумму 188 883,66. Обеспечительные и авансовые платежи по аренде мест в размере 208 442,06 рублей, дебиторская задолженность покупателей 366 638,50, а также РБП 80 822,95 рублей.

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность по заработной плате 1 026 068,99 рублей, текущая задолженность по налогам и сборам в размере 3 148 550,23 рублей и задолженность поставщикам товаров и услуг в размере 10 901 899,35 рублей.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются Белоцерковский Натан Борисович, доля участия — 63,5 процентов и Вольпов Григорий Юрьевич, доля участия - 36,5 процента.

В 2025 году Обществом выплачивались дивиденды на сумму 3 448 275 рублей.

10. Органы управления

Директор Оберман Артем Сергеевич.

Главный бухгалтер Крупнова Ольга Валерьевна.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «ОВК Челябинск»



А.С. Оберман