

ООО "ВИЛЛА-БАЛТ"

ИНН 3906048078, КПП 390601001, ОГРН 1023901003983
236005 г. Калининград, ул. Камская, д.63, литера В, помещение 4
телефон: 660-222

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Информация об организации.

1.1.1. Численность работающих за отчетный период составляет 6 человек.

1.1.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - оптовая торговля (46.73 торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием).

1.2.3. Обособленные подразделения:

- в Санкт-Петербурге – действующее, открыто - 13.07.2018
- в Московской области в г. Одинцово закрыто - 07.03.2025

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п.5 ПБУ 1/2008

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

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 указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика и включает в стоимость затраты, подлежащие включению согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.).

2.5.2. При отпуске товаров покупателю, списании всех запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

(Основание: пп. "в" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации	поступило	списано		амортизация	переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленные амортизации
					первоначальная стоимость	накопленные амортизации		первоначальная стоимость	накопленные амортизации		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	361	(181)	501	(186)	9	(138)	-	-	676	(310)
	За 2024 г.	175	(175)	186	-	-	(6)	-	-	361	(181)
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	235	(55)	-	(186)	9	(3)	-	-	49	(49)
	За 2024 г.	49	(49)	186	-	-	(6)	-	-	235	(55)
Офисное оборудование	За 2025 г.	126	(126)	-	-	-	-	-	-	126	(126)
	За 2024 г.	126	(126)	-	-	-	-	-	-	126	(126)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	501	-	-	(135)	-	-	501	(135)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

тыс.руб												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизации	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая стоимость	накопленные амортизации
					фактическая стоимость	накопленные амортизации			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	6 734	-	-	(337)	-	-	-	6 734	(337)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	6 762	180	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	180	-
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	6 762	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

3.4. Капитальные вложения в основные средства
(за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	7 234	-	(7 234)	-
	За 2024 г.	-	186	-	(186)	-
в том числе:						
Транспортные средства	За 2025 г.	-	7 234	-	(7 234)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	186	-	(186)	-

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1845	-	-	-	-	-	-	-	1845	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	11000	-	-	-	-	-	11000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1845	-	11000	-	-	-	-	-	12845	-
	За 2024 г.	1845	-	-	-	-	-	-	-	1845	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	37 630	168 338	(167 465)	X	38 503
	За 2024 г.	29 621	116 156	(108 147)	X	37 630
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	2	388	(383)	-	7
	За 2024 г.	3	370	(372)	-	2
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	37 628	167 950	(167 082)	-	38 496
	За 2024 г.	29 618	115 785	(107 775)	-	37 628

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 294	-	7 823	-	(3205)	-	-	-	9912	-
	За 2024 г.	10 980	-	2 235	-	(7 921)	-	-	-	5 294	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 797	-	4 220	-	(1 750)	-	-	-	4 267	-
	За 2024 г.	655	-	1 495	-	(352)	-	-	-	1 797	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 282	-	2 738	-	(1454)	-	-	-	4566	-
	За 2024 г.	9 784	-	741	-	(7 243)	-	-	-	3 282	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	758	-	-	-	-	-	758	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	212	-	104	-	-	-	-	-	316	-
	За 2024 г.	486	-	-	-	(274)	-	-	-	212	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3	-	3	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	55	-	-	-	(52)	-	-	-	3	-
Итого	За 2025 г.	5 294	-	7 823	-	(3205)	-	-	X	9912	-
	За 2024 г.	10 980	-	2 235	-	(7 921)	-	-	X	5 294	-

7. Обязательства
7.1. Наличие и движение обязательств
(за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 085	1 624	-	(5 169)	-	-	2 540
	За 2024 г.	9 223	7 347	-	(10 484)	-	-	6 085
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 383	683	-	(1 344)	-	-	722
	За 2024 г.	4 639	741	-	(3 997)	-	-	1 383
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 961	891	-	(2 855)	-	-	997
	За 2024 г.	2 849	2 857	-	(2 745)	-	-	2 961
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	1 440	-	-	(840)	-	-	600
	За 2024 г.	1 550	-	-	(110)	-	-	1 440
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	16	7	-	(16)	-	-	7
	За 2024 г.	9	3 625	-	(3 618)	-	-	16
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	122	38	-	-	-	-	160
	За 2024 г.	55	67	-	-	-	-	122
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	49	5	-	-	-	-	55
	За 2024 г.	42	7	-	-	-	-	49
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	114	-	-	(114)	-	-	-
	За 2024 г.	77	49	-	(12)	-	-	114
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 085	1 624	-	(5 169)	-	X	2 540
	За 2024 г.	9 223	7 347	-	(10 484)	-	X	6 085

тыс.руб.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	тыс.руб.	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	167 365	108 114
Затраты на оплату труда	2 907	2 928
Отчисления на социальные нужды	758	653
Амортизация	475	6
Прочие затраты	5 622	8 431
Итого по элементам	177 127	120 132
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	177 127	120 132

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 20 000 (двадцать тысяч) руб., в том числе оплаченный - 20 000 (двадцать тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма руб.	Доля, %	Сумма руб.	Доля, %
1.	Панасенко Игорь Генадьевич	10000	50	10000	50
2.	Плигин Алеквандр Вадимович	10000	50	10000	50
Итого:		20 000	100	20 000	100

10. Информация о связанных сторонах

Связанная сторона	Вид операции	Операции			
		За 2025 г.		За 2024 г.	
		Распределено	Выплачено	Распределено	Выплачено
Бенефициарный владелец, контролирующий Обществ - Панасенко Игорь Генадьевич	Дивиденды	3500	3500	3525	3525
Бенефициарный владелец, контролирующий Общество - Плигин Алеквандр Вадимович	Дивиденды	3500	3500	3525	3525

Директор
(наименование должности)
27 марта 2026 г.



Панасенко Игорь Генадьевич
(расшифровка подписи)