



Общество с ограниченной ответственностью «Вердехо»
(ООО «Вердехо»)

4-я Магистральная, д. 11 стр. 2, этаж 4 пом. V комн. 14 | Москва | 123308
+7 495 510 50 01 | info@simplewine.ru | www.simplewine.ru
ИНН 7714338285 | КПП 771401001 | ОГРН 1157746394740

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Вердехо» за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Вердехо»
Краткое наименование	ООО «ВЕРДЕХО»
ИНН/ КПП	7714338285/771401001
Вид(ы) деятельности	Торговля розничная напитками в специализированных магазинах
ОКПО	44500258
Местонахождение	123308, Г.МОСКВА, УЛ. 4-Я МАГИСТРАЛЬНАЯ, Д. 11, СТР. 2, ЭТАЖ 4 ПОМ. V КОМН. 14
Прочее	

1.2. Филиалы и представительства на дату 31.12.2025

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	филиал	нет	нет
2	представительство	нет	нет
3	Обособленное подразделение, Торговый объект Вердехо (Кутузовский)	121151, РОССИЯ, Москва г, пр-кт Кутузовский, 22, пом.6/1	нет
4	Обособленное подразделение, Торговый объект Вердехо (Форивер)	115280, Москва, ул. Эдуарда Стрельцова, д. 2, к. 1, пом. 5Н	нет

5	Обособленное подразделение, Торговый объект Вердехо (Фантастика)	603093, Н. Новгород, Родионова ул, 187, помещ. П2	нет
6	Обособленное подразделение Вердехо (Минская)	119285, Москва, МЖД Киевское 5-й км, д. 1, стр. 1	нет

1.3. Численность работающих

Среднесписочная численность работающих за период с 01.01.2025 по 31.12.2025	Численность работающих на 31.12.2025
3,4 чел.	9 чел.

1.4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание участников	Общее собрание участников	Участники Общества: Каширин Максим Сергеевич, 80%; Корнеев Анатолий Анатольевич, 20%	Определение основных направлений деятельности Общества согласно Устава Общества и Закона об ООО
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Логунова Наталья Юрьевна	Представление интересов Общества, а также решение иных вопросов, отнесенных к компетенции ЕИО Уставом Общества

2. Основание составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06/12/2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (действующие ФСБУ и ПБУ).

Общество в праве применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

3. Информация об учетной политике экономического субъекта в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе, и отчете о финансовых результатах.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 1-УП № 28.12.2024 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

3.1. В Бухгалтерском балансе Нематериальные активы отражаются по остаточной стоимости по строке «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы». Организация применяет обязательный стандарт ФСБУ 14/2022.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета б/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В бухгалтерском балансе Капитальные вложения отражаются по строке «Материальные внеоборотные активы». Основные средства отражаются по остаточной стоимости по строке «Материальные внеоборотные активы». В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество, в качестве арендатора применяет балансовый учет договоров аренды, формируя по в отношении арендованного объекта право пользования активом, которое амортизируется линейным способом. Стоимость Права пользования активами (ППА) в балансе указывается в детализации к строке «Материальные внеоборотные активы».

Амортизация ОС осуществляется линейным способом. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация не проводит проверку ОС на обесценение.

3.2. Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», за исключением запасов предназначенных для управленческих нужд, которые признаются расходами в периоде, когда они понесены. При первоначальном признании МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Затраты на приобретение материалов, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

Учет приобретения товаров: суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу) учитываются на счете 41 «Товары».

Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается.

Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

3.3. Учет финансовых вложений ведется в соответствии ПБУ 19/02 с «Учет финансовых вложений». Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг. Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

(Основание: п. 20 ПБУ 19/02)

Проверка на обесценение финансовых вложений не проводится.

3.4. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы по обычным видам деятельности отражаются на счете 90 «Продажи» в разрезе номенклатурных групп.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- право собственности на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Прочие доходы – доходы отличные от доходов от обычных видов деятельности, в т.ч. поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.).

Прочими доходами также являются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- доходы, полученные Организацией в виде бонусов (премий) от поставщиков согласно условиям договора поставки;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- поступления от реализации и прочего выбытия имущества Организации;
- доходы от реализации имущественных прав;
- доходы от оказания прочих услуг;
- лицензионное вознаграждение за использование товарного знака;
- восстановление резервов;
- прочие доходы.

3.5. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, объединенным в следующие группы:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;

прочие затраты.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

К Общехозяйственным расходам Организации относятся расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с процессом продажи товаров, работ, услуг. Общехозяйственные расходы отражаются в бухгалтерском учете Организации на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы подлежат признанию в период их осуществления и не включаются в стоимость активов за исключением случаев, когда данные расходы непосредственно связаны с приобретением.

К коммерческим расходам (расходам на продажу) относятся расходы, непосредственно связанные с продажей товаров, работ и услуг. Коммерческие расходы отражаются в бухгалтерском учете Организации с использованием счета 44 «Расходы на продажу».

4. Пояснения к существенным показателям бухгалтерской отчетности

4.1. Расшифровка Основных показателей деятельности за 2025 год в Отчете о финансовых результатах в сопоставлении с 2024 годом (в тыс. рублях).

Таблица 1.

<u>Наименование показателя</u>	<u>на 31.12.2025 г.</u>	<u>на 31.12.2024 г.</u>
Выручка от реализации товара (работ, услуг)	70 199	111 493
Себестоимость товаров (работ, услуг)	(28 259)	(40 142)
Валовая прибыль	41 940	71 351
Коммерческие расходы	(17 886)	(22 865)
Управленческие расходы	(469)	-
Проценты к получению	1 602	1 317
Проценты к уплате	(2 088)	(966)
Прочие доходы	674	3 679
Прочие расходы	(14 051)	(2 912)
Текущий налог на прибыль	(2 458)	(8 763)

Расшифровка отдельных статей по прочим доходам/расходам

Таблица 1.1

<i>Наименование показателя</i>	<i>на 31.12.2025</i>	<i>на 31.12.2024</i>
<i>Прочие доходы (счет 91.01)</i>	<i>2 276</i>	<i>4 996</i>
Бонусы от поставщиков (регресс бонусы)	549	217
Доходы от продажи материалов	-	1
Доходы от продажи ОС	-	-
Изменение стоимости предметов аренды	-	3 345
Прибыль прошлых лет	84	9
Проценты к получению	1 602	1 317
Прочие доходы	24	30
Списание кредиторской задолженности	15	-
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	2	77
<i>Прочие расходы (счет 91.02)</i>	<i>16 139</i>	<i>3 878</i>
Недостачи, бой, брак	725	122
Проценты по обязательству по аренде	2 088	966
Прочие расходы	60	1 662
Расчетно- кассовое обслуживание и прочие банковские комиссии	660	828
Расходы от продажи материалов	-	-
Расходы от продажи ОС	-	168
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	6	103
Списание дебиторской задолженности	12 596	4
Убытки прошлых лет	4	25

4.1.1. Расходы по элементам затрат

Таблица 2

<i>Наименование показателя</i>	<i>на 31.12.2025 г.</i>	<i>на 31.12.2024 г.</i>
Материальные расходы	28 623	40 674
Расходы на оплату труда	5 142	7 057
Отчисления на социальные нужды (страховые взносы)	1 042	1 252

Амортизация	5 355	7 791
Прочие затраты	6 452	6 233
Итого	46 614	63 007

4.2. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса

4.2.1. В составе основных средств по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса числятся:

Машины и оборудование – 611 т.р.

Офисное оборудование – 90 т.р.

Производственный и хозяйственный инвентарь – 1 976 т.р.

Другие виды основных средств – 1 380 т.р.

Здания (ППА) – 32 278 т.р.

4.2.2. В составе прочих внеоборотных активов по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» числятся:

Лицензии на осуществление деятельности – 485 т.р.

Расходы будущих периодов – 6 294 т.р.

4.2.3. В составе запасов по строке 1210 «Запасы» числятся:

Сырье и материалы – 10 т.р.

Товары – 35 061 т.р.

4.2.4. В составе прочих оборотных активов по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» числятся:

НДС по приобретенным ценностям – 4 497 т.р.

Дебиторская задолженность - 7 227 т.р., в том числе

по расчетам с покупателями и заказчиками – 1 964 т.р.

по расчетам по налогам и сборам – 1 940 т.р.

по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 2 963 т.р.

по расчетам с персоналом – 13 т.р.

по процентам по выданным займам – 347 т.р.

Выданные займы – 34 381 т.р.

4.2.5. В составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства» числится долгосрочная часть договоров аренды в сумме 28 938 т.р.

4.2.6. В составе кредиторской задолженности по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» числится задолженность:

по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 38 939 т.р.

по расчетам с покупателями и заказчиками – 1 347 т.р.

по расчеты по налогам и сборам – 802 т.р.
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 12 544 т.р.

4.2.7. В составе прочих краткосрочных обязательств по строке 1550 «Другие краткосрочные обязательства» числится краткосрочная часть договоров аренды в сумме 3 163 т.р.

5. Иная существенная информация о финансовом положении

5.1. У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

5.2. Общество не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах.

5.3. В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

Руководитель организации _____ / Логунова Н. Ю./

« ____ » _____ 2026г.