

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Вепрь»

1. Общая информация об организации

ООО «Вепрь» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации 11 августа 2016 года.

Адрес местонахождения: 248000, г. Калуга, ул. Суворова, д. 126

ИНН / КПП: 4027129721 / 402701001

ОГРН: 1164027060603

ОКПО: 03942205

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах.

2. 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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

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.

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

Единственным участником Общества является Шелестов Владимир Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Калинин Дмитрий Сергеевич (Решение № 1 от 30.01.2024, сроком на 5 лет).

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.

5. Финансовые вложения

5.1. 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.	960	-	-	-	-	-	-	-	960	-
	За 2024 г.	1 630	-	4 130	(4 800)	-	-	-	-	960	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	960	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 630	-	4 130	(4 800)	-	-	-	-	960	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Итого	За 2025 г.	963	-	-	-	-	-	-	-	963	-
	За 2024 г.	1 633	-	4 130	(4 800)	-	-	-	-	963	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	22 674	-	59 323	(29 996)	-	-	X	X	52 001	-
	За 2024 г.	17 361	-	32 807	(27 494)	-	-	X	X	22 674	-
в том числе: Товары	За 2025 г.	22 674	-	59 323	(29 996)	-	-	-	-	52 001	-
	За 2024 г.	17 361	-	32 807	(27 494)	-	-	-	-	22 674	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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.	27 883	-	7 605	-	(26 043)	-	-	-	9 445	-
	За 2024 г.	20 734	-	9 896	-	(2 747)	-	-	-	27 883	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24 440	-	4 695	-	(23 778)	-	-	-	5 356	-
	За 2024 г.	17 481	-	8 328	-	(1 369)	-	-	-	24 440	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 518	-	2 034	-	(1 863)	-	-	-	2 689	-
	За 2024 г.	2 121	-	1 398	-	(1 002)	-	-	-	2 518	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	867	-	147	-	(403)	-	-	-	612	-
	За 2024 г.	902	-	112	-	(146)	-	-	-	867	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	134	-	-	-	-	-	134	-
	За 2024 г.	230	-	-	-	(230)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	58	-	595	-	-	-	-	-	653	-
	За 2024 г.	-	-	58	-	-	-	-	-	58	-
Итого	За 2025 г.	27 883	-	7 605	-	(26 043)	-	-	X	9 445	-
	За 2024 г.	20 734	-	9 896	-	(2 747)	-	-	X	27 883	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	20 701	12 098	-	(6 211)	-	-	26 588
	3а 2024 г.	14 649	16 247	-	(10 195)	-	-	20 701
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	14 552	8 558	-	(4 434)	-	-	18 677
	3а 2024 г.	8 551	12 473	-	(6 472)	-	-	14 552
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 619	1 455	-	(1 619)	-	-	1 455
	3а 2024 г.	1 013	1 498	-	(893)	-	-	1 619
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 687	1 868	-	(58)	-	-	4 497
	3а 2024 г.	1 049	1 659	-	(20)	-	-	2 687
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	168	-	-	-	-	-	168
	3а 2024 г.	-	168	-	-	-	-	168
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	1 060	-	-	(100)	-	-	960
	3а 2024 г.	3 400	-	-	(2 340)	-	-	1 060
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	166	58	-	-	-	-	224
	3а 2024 г.	376	-	-	(209)	-	-	166
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	436	122	-	-	-	-	558
	3а 2024 г.	-	436	-	-	-	-	436
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	260	-	-	(260)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	13	36	-	-	-	-	50
	3а 2024 г.	-	13	-	-	-	-	13
Итого	3а 2025 г.	20 701	12 098	-	(6 211)	-	X	26 588
	3а 2024 г.	14 649	16 247	-	(10 195)	-	X	20 701

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	36 643	30 333
Затраты на оплату труда	1 661	1 206
Отчисления на социальные нужды	495	340
Амортизация	-	-
Прочие затраты	7 281	6 563
Итого по элементам	46 080	38 443
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	46 080	38 443