

Общество с ограниченной ответственностью «Калужская винно-коньячная
компания»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г и отчёту о финансовых
результатах за 2025 год в текстовой форме

1.Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращённое наименование – ООО «КВКК».

1.2. ИНН: 4029044960 КПП: 402901001 ОГРН: 1114029001074

1.3. Юридический адрес – 248008, Калужская область, г.о. город Калуга, г. Калуга,
ул. Механизаторов, д. 32, стр. 2, офис 3

1.4. Дата государственной регистрации – 26.04.2011г.

1.5. Статус организации: коммерческая

1.6. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
(код 12300 по ОКОПФ)

1.7. Режим налогообложения: Организация находится на ОСНО (доходы минус
расходы), специальных режимов налогообложения не применяет.

1.8. Сведения о субъекте МСП: Организация относится к средним предприятиям
(доход от 800 млн до 2 млрд рублей в год (на основе данных налогового учета))

1.9. Среднесписочная численность сотрудников, включая обособленные
подразделения, по состоянию на 31.12.2025г составляет 9 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

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

Наименование	Место нахождения/регистрации
Место нахождения (адрес) обособленного подразделения организации, осуществляющей лицензируемый вид деятельности (Закупка, хранение и поставки алкогольной продукции)	Россия, Калужская область, г.Калуга, ул.Механизаторов, д.32, назначение: нежилое, литера по плану стр. 5, этаж 1, № помещения по плану 1 (S=920, 9 кв. м)

1.11. Уставный капитал составляет 10 025 000,00 руб. Участником является
Александров Дмитрий Игоревич с долей 100 процентов.

1.12. Перечень видов деятельности:

Основным видом деятельности по ОКВЭД является 46.34.2 Торговля оптовая алкогольными напитками, включая пиво и пищевой этиловый спирт.

К дополнительным видам деятельности компании по ОКВЭД относятся:

- 46.34.1 Торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками
- 46.38 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков
- 47.25.1 Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах
- 47.25.2 Торговля розничная безалкогольными напитками в специализированных магазинах

1.13. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Руководителем и главным бухгалтером организации является генеральный директор Панина Оксана Владимировна (приказ №34/22 от 15.11.2022г.).

1.14. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные положения учетной политики. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Учетная политика ООО «КВКК» (новая редакция) на 2025г. утверждена приказом №1 от 28.12.2024г.

Согласно учетной политике бухгалтерский учет ведется методом двойной записи на счетах бухгалтерского учета в соответствии с Планом счетов (п. 3 ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Для формирования фактов хозяйственной деятельности используются унифицированные формы первичных учетных документов, которые своевременно отражаются в регистрах бухгалтерского учета.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, согласно ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», досрочное применение с 01.01.2025г. утверждено в новой редакции учетной политике на 2025г.

Финансовые результаты отражаются на счетах 90, 91, 99 с применением отдельных субсчетов, предусмотренных Рабочим планом счетов организации.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. В частности ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая)

отчетность», вступившим в силу с 1 января 2025 года. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

3.Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

ООО «КВКК» арендует офисное помещение по Договору аренды № KB2/2024 от 26.02.2024г и складское помещение специального назначения по Договору аренды № 10/18 от 26.04.2018г без права выкупа. Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

4.Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс.руб.

Амортизация основных средств осуществляется линейным методом.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование, офисное оборудование, а так же неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС (офисное и складское помещение), произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом.

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб.)		Изменения за период				На 31.12.2025 (тыс.руб.)		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
ОС всего:	19 454	(8 266)	0	(347)	347	(4 038)	19 107	(11 957)	
Здания (неотделимые улучшения)	13 703	(5 145)	0	0	0	(2 746)	13 703	(7 891)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	669	(366)	0	(347)	347	(151)	322	(170)	
Офисное оборудование	5 082	(2 755)	0	0	0	(1 141)	5 082	(3 896)	
Итого по строке 1150 «Основные средства»								7 150	

5.Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025г. ООО «КВКК» не владеет НМА.

6. Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» баланса числятся:

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31.12.2025г (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Сырье и материалы	1 450	9 581	(9 317)	1 714
Товары	178 010	619 574	(694 809)	102 775
Затраты на доставку товаров до склада организации	9 837	38 205	(41 649)	6 393
Итого по по строке 1210 «Запасы»				110 882

7. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету - ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Поступления (в том числе в виде выручки от продаж) признаются в составе доходов без уменьшения на суммы вывозных таможенных пошлин. Таможенные пошлины включаются в состав расходов организации.

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

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления).

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Пересчет валютных сумм стоимости активов и обязательств, сумм доходов и расходов в рубли производится по официальному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Курсовые разницы (положительные/отрицательные) отражаются в составе прочих доходов или прочих расходов по счету 91 на соответствующих субсчетах согласно Рабочего плана счетов.

Выручка организации за отчетный период составила 782 917 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года - 898 149 тыс.руб. Уменьшение данного показателя связано со снижением объемов импортируемого товара. Снижение объемов закупок в первую очередь связано с вторичными санкциями, препятствующими оплате товаров иностранным поставщикам. А так же со снижением спроса в связи с увеличением продажных цен для компенсации издержек.

8.Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

9.События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, имеющих влияние на оценку финансового положения внутри организации, не происходило.

10.Информация о рисках

ООО «КВКК» является импортером. Основной объем выручки в разрезе вида деятельности (Торговля оптовая алкогольными напитками, включая пиво и пищевой этиловый спирт) приходится на закупаемый (ввозимый на территорию РФ) у иностранных поставщиков товар (алкогольная продукция) для дальнейшей оптовой перепродажи российским компаниям. Стоимость закупаемого товара выражена в иностранной валюте контрактов, заключенных между иностранными поставщиками и ООО «КВКК».

Основной риск, возникающий в рамках деятельности организации, - валютные колебания, влияющие на стоимость закупаемых товаров.

Валютные колебания создают риск удорожания импортных товаров, снижая маржинальность или требуя повышения конечных цен, что уменьшает спрос. Основной риск — несовпадение валюты выручки (рубли) и расходов (валюта), что ведет к прямым убыткам при ослаблении рубля, особенно при длинном операционном цикле.

Увеличение себестоимости: Ослабление рубля напрямую повышает рублевую цену импортируемого сырья, материалов и готовых товаров.

Снижение конкурентоспособности: Необходимость повышения цен для компенсации издержек влечет за собой снижение спроса.

Операционные риски: Риск возникает в разрыве между оплатой поставщику и поступлением выручки от покупателя.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Генеральный директор



Иванова О.В.