Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

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

ИНН 7723389254, КПП 772001001, ОГРН 1157746388502

Адрес: 111123, г. Москва, ш. Энтузиастов, д. 56, стр. 32, пом. 445

1. Общая информация об организации

ООО «ВИНОРИТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Численность сотрудников на 31.12.2025 года составляет 22 человека.

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».

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

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 — торговля оптовая неспециализированная.

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 стоимостью свыше 100 000 руб. 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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договорам аренды № ПКЭ-44/2025 от 17.01.2025 и № 001-/25 от 31.03.2025 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.

Предмет аренды

— нежилое помещение, расположенное по адресу:

г. Москва, ш. Энтузиастов, д. 56, стр. 32, пом. 445,

— складское помещение, расположенное по адресу:

г.Москва, Энтузиастов ш., д. 56, стр. 25.

Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

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.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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

7. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в отчете показана в динамике за три года. Резервы по сомнительным долгам не создаются. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Основание инвентаризация расчетов на 31.12.2025 г.

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в отчете показана в динамике за три года. Заемные средства (кредиты и займы) долгосрочные. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Основание инвентаризация расчетов на 31.12.2025 г.

11. Отчет о финансовых результатах.

Выручка (без НДС)

За 2025 год 573347 тыс. руб.

За 2024 год 844812 тыс. руб. По сравнению с 2024 годом снижение.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

12. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

13. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Зеленов Александр Валерьевич, доля участия — 100 процентов.

14. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Зеленов Александр Валерьевич (Решение № 3 от 31.10.2018, продление полномочий решение № 5 от 08.11.2023).

15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Отчет об изменении капитала;

— Отчет о движении денежных средств;

— Пояснения 3. Нематериальные активы;

— Пояснения 4. Основные средства;

— Пояснения 5. Финансовые вложения;

— Пояснения 6. Запасы;

— Пояснения 7. Дебиторская задолженность;

— Пояснения 8. Обязательства;

— Пояснения 9. Обеспечение обязательств;

— Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности;

— Пояснения 11. Государственная помощь;

— Аудиторское заключение;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ВИНОРИТ» А.В. Зеленов