

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «В-МИН+» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., сформирована в соответствии с основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность) и исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности в соответствии с 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и приказом Минфина от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### Общие сведения об организации

Сокращенное наименование	ООО "В-МИН+"
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "В-МИН+"
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Юридический адрес, фактический адрес	141306, Московская область, г.о. Сергиево-Посадский, тер. автодорога М-8 Холмогоры - Сергиев Посад, км 6-й, д. 1, кабинет 430
Официальный сайт	www.vmin.ru
Свидетельство о государственной регистрации	ОГРН 1055008022508, свидетельство серии 50 № 008300041 от 05.10.2025г. выдано ИФНС России по г. Сергиеву Посаду Московской области
ИНН	5042082653
Устав предприятия	Устав ООО «В-МИН+» утвержден протоколом (внеочередного) общего собрания участников № 2 от 19.08.2016г.

Основной вид деятельности	10.89.4 Производство пищевых ферментов
Структура организации	Общество обособленных подразделений не имеет

В соответствии с Уставом высшим органом управления является общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором Общества. Функции Исполнительного органа по состоянию на 31 декабря 2025 года осуществляет генеральный директор Храмова Елена Валерьевна.

Величина уставного капитала 12 000,00 рублей.

**Список участников  
Общества с ограниченной ответственностью "В-МИН+"**

№	ФИО участника	Размер доли	Номинальная стоимость (руб.)
1	Прокопец Николай Иванович	33,33%	4 000,00
2	Головин Алексей Васильевич	33,33%	4 000,00
3	Александров Игорь Вадимович	33,33%	4 000,00

## 2.1 Основные средства.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Объектами основных средств не признаются активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования объекта ОС, определяется комиссией по приему ОС, назначенной приказом руководителя при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным методом.

### Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	200 193	(88 013)	2 050	(62 682)	10 034	(15 741)	-	-	-	-	-	139 561	(93 720)
	За 2024 г.	121 492	(73 253)	78 702	-	-	(14 759)	-	-	-	-	-	200 193	(88 013)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	11 260	-	-	(11 093)	914	(930)	-	-	-	-	-	167	(17)
	За 2024 г.	-	-	11 260	-	-	-	-	-	-	-	-	11 260	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	106 926	(50 931)	1 787	(22 129)	8 338	(11 585)	-	-	-	-	-	86 583	(54 177)
	За 2024 г.	79 782	(39 234)	27 144	-	-	(11 697)	-	-	-	-	-	106 926	(50 931)
Офисное оборудование	За 2025 г.	810	(617)	-	-	-	(141)	-	-	-	-	-	810	(759)
	За 2024 г.	685	(516)	125	-	-	(101)	-	-	-	-	-	810	(617)
Транспортные средства	За 2025 г.	36 346	(33 966)	-	-	-	(1 053)	-	-	-	-	-	36 346	(35 018)
	За 2024 г.	36 346	(32 859)	-	-	-	(1 107)	-	-	-	-	-	36 346	(33 966)
Производственный	За 2025 г.	950	(158)	263	-	-	(163)	-	-	-	-	-	1 213	(321)

хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	805	(60)	145	-	-	(98)	-	-	-	-	-	950	(158)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	43 902	(2 341)	-	(29 459)	782	(1 869)	-	-	-	-	-	14 442	(3 428)
	За 2024 г.	3 874	(584)	40 028	-	-	(1 757)	-	-	-	-	-	43 902	(2 341)

## 2.2. Запасы.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика. Затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Резерв под обесценение запасов не создается.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

## Запасы

Наименование показателя	Период	тыс. руб.			
		На начало 2025 года		На конец 2025 года	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	119 063	-	114 856	-
	За 2024 г.	76 695	-	119 063	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	99 939	-	108 139	-
	За 2024 г.	75 024	-	99 939	-
Готовая продукция	За 2025 г.	19 045	-	6 494	-
	За 2024 г.	856	-	19 045	-
Товары	За 2025 г.	-	-	3	-
	За 2024 г.	793	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	78	-	219	-

	За 2024 г.	22	-	78	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

### 2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По строке 1250 отражены денежные средства организации, находящиеся в кассе и на расчетных счетах в банках.

тыс.руб.

№	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Валютные счета	118	258
2	Рублевые счета	847	1 223
	<b>Итого</b>	<b>965</b>	<b>1 481</b>

### 2.4. Финансовые и другие оборотные активы.

Раскрытие информации о финансовых вложениях с подразделением на краткосрочные и долгосрочные производится в соответствии с п. 41 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражены сведения о краткосрочных финансовых вложениях, сформировавшихся по состоянию на 31 декабря отчетного года.

По строке «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражены расчёты с покупателями и заказчиками, авансы выданные и прочие дебиторы:

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
	<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>198 945</b>	<b>168 936</b>
1	Расчеты с покупателями и заказчиками,	178 809	149 268
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками,	16 201	11 960
3	Расчеты по налогам и взносам	1 813	6 782
4	Расчеты с разными дебиторами кредиторами	2 122	926

### 3.1. Капитал.

По строке 1300 отражена сумма величины уставного капитала и нераспределенной прибыли.

### 3.2. «Долгосрочные заемные средства»

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражается наличие заемных средств. В 2025 году был погашен долг перед кредитной организацией.

### 3.3. «Краткосрочная кредиторская задолженность»

По строке 1520 отражена Краткосрочная кредиторская задолженность.

#### Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

тыс.руб.

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.	10 000	-	-	(10 000)	-	-	-
	За 2024 г.	20 909	-	-	(10 909)	-	-	10 000
в том числе: Расчеты с поставщиками и и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	10 000	-	-	(10 000)	-	-	-
	За 2024 г.	20 909	-	-	(10 909)	-	-	10 000
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	64 499	26 384	-	(44 904)	-	-	45 979
	3а 2024 г.	34 783	46 511	-	(16 794)	-	-	64 499
в том числе: Расчеты с поставщиками и и подрядчикам и	3а 2025 г.	24 048	20 766	-	(24 041)	-	-	20 773
	3а 2024 г.	4 149	24 046	-	(4 148)	-	-	24 048
Расчеты с покупателям и и заказчиками	3а 2025 г.	16 100	2 553	-	(15 888)	-	-	2 764
	3а 2024 г.	3 675	15 952	-	(3 527)	-	-	16 100
Расчеты с прочими поставщикам и и подрядчикам и	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателям и и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	570	-	14	-	-	584
	3а 2024 г.	35	-	-	(35)	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 153	1 094	-	-	-	-	3 247
	3а 2024 г.	6 795	1 798	-	(6 440)	-	-	2 153
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	15 212	-	-	(2 255)	-	-	12 957
	3а 2024 г.	11 035	4 177	-	-	-	-	15 212
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 130	349	-	-	-	-	1 478
	3а 2024 г.	1 085	45	-	-	-	-	1 130
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	2 373	1 053	-	-	-	-	3 426
	3а 2024 г.	1 881	492	-	-	-	-	2 373
Расчеты с подотчетным и лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	450	-	-	(450)	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	3 484	-	-	(2 734)	-	-	750
	За 2024 г.	5 677	-	-	(2 194)	-	-	3 484
Итого	За 2025 г.	74 499	26 384	-	(54 904)	-	X	45 979
	За 2024 г.	55 692	46 511	-	(27 703)	-	X	74 499

## Пояснения к отчету о финансовых результатах.

**4.1.** Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

## Структура выручки по видам

№	Наименование показателя	тыс.руб.	
		За 2025 год	За 2024 год
1	Производство продукции	474 402	507 584
2	Выполнение работ	85 569	97 844
3	Оказание услуг	412	2 195
4	Продажа товаров	112	0
	<b>Итого</b>	<b>560 495</b>	<b>607 623</b>

## 4.2. Структура расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	тыс.руб.	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	235 900	290 343
Затраты на оплату труда	83 611	73 128
Отчисления на социальные нужды	17 698	14 303
Амортизация	15 741	14 759
Прочие затраты	61 538	37 040
Итого по элементам	414 488	429 572
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	12 477	(18 256)
Итого расходы по обычным видам деятельности	426 965	411 316

## Доходы, расходы

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 ПБУ 3/2006).  
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

**4.3.** Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль