

Общество с ограниченной ответственностью "ВАН ГРУП КОМПАНИ"

ИНН 7728429711, КПП 775101001

ОГРН 1187746508531

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Сокращенное наименование - ООО "ВАН ГРУП КОМПАНИ"

1.2 Юридический адрес - 108834, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КОММУНАРКА,
Б-Р СКАНДИНАВСКИЙ, Д. 19, ПОМЕЩ. 9Н

1.3 Дата государственной регистрации - 25.05.2018 г.

1.4 Основным видом деятельности организации является 77.40. Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав.

1.5 Филиалы, представительства отсутствуют.

1.6 Информация о наличии обособленных подразделений:

Наименование ОП	Адрес	Дата регистрации	КПП
ОП Краснодар	350020, РОССИЯ, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, ГОРОД КРАСНОДАР Г.О., , КРАСНОДАР Г, КРАСНАЯ УЛ, Д. 198, К. 3,	03.10.2025	231045001
ОП Москва	105064, Россия, Москва г., муниципальный округ Басманный вн тер г, Нижний Сусальный пер., д.5 стр 11, помещ. 2, ком. 6	04.08.2023	770945001

1.7. Списочная численность сотрудников составляет 54 человек по состоянию на 31.12.2025

Наименование отделов	Численность
Администрация	4
Бухгалтерия	2
Департамент аренды и развития	2
Департамент продаж	2
Департамент трейд-маркетинга	8
Дирекция по маркетингу	2
Дирекция по недвижимости	2
Дирекция по продукту	2
Дирекция по работе с персоналом	1
Дирекция по строительству, открытиям и эксплуатации объектов	3
Дирекция по франчайзингу	6
Дирекция стратегических проектов	1
Отдел "Учебный центр"	8
Отдел аренды	1
Отдел кадрового администрирования и охраны труда	2
Отдел контроля качества	2
Отдел по операционной поддержке	1
Отдел подбора и адаптации персонала	2
Отдел развития территорий	1
Финансовая дирекция	2

1.8. Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 100 000 (сто тысяч) рублей, в том числе

оплаченный- 100 000 (сто тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Золотопуп Андрей Георгиевич	32 330	32,33	32 330	32,33
2.	Румянцев Сергей Витальевич	32 330	32,33	32 330	32,33
3	Усейнашвили Мераби Олегович	12 340	12,34	12 340	12,34
4	Колла Сунил Кумар	12 340	12,34	12 340	12,34
5	Погожев Дмитрий Олегович	7 660	7,66	7 660	7,66
6	Чайка Алексей Викторович	3 000	3	3 000	3
Итого:		100 000	100	100 000	100

1.9. Генеральный директор общества - Кисимова Наталья Игоревна, и.о. главного бухгалтера - Сараева Дина Витальевна.

1.10. Ведение бухгалтерского учета передана ИП Ульянова Ольга Петровна по договору № 11 от 01.07.2024г.

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Обязательному аудиту за 2025 год (проводимому в 2026 году) подлежат компании с доходом более 800 млн. руб. или активами более 40 млн. руб. по итогам 2025 года. Также проверку проходят ПАО, банки, страховые, СРО, фонды (с поступлениями более 3 млн. руб.) и организации, чей аудит прямо предусмотрен спецзаконами. Согласно данным критериям, Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1 "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь

- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.2. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.3. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.4. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 5/2019. Учет ведется на сч. 10

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.5. Доходы и расходы

Учет доходов ведется методом начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав
- Иные услуги связанные с основным видом деятельности

Остальные доходы являются прочими доходами.

Учет расходов ведется методом начисления.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Прочими Доходами (Расходами), в частности, признаются:

- Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (при классификации в качестве объектов учета операционной аренды для Арендодателя)
- Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в субаренду
- Доходы (расходы) от продажи основных средств
- Доходы (расходы) от продажи материалов и т.д.

Расходы 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.

2.6. 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".

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы 1С Бухгалтерия.

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.

3. Расшифровка строк бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

3.1. Материальные и внеоборотные активы, строка 1150 баланса

Группа учета ОС	На начало периода тыс. руб			За период, тыс. руб.				На конец периода, тыс. руб.		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Основное средство, Инвентарный номер										
Машины и оборудование (кроме офисного)	14 303	8 806	5 497	*	2 704	4 239	3 855	10 064	7 655	2 409
Офисное оборудование	634	429	205	*	121	634	550	*	*	*
Транспортные средства	18 355	2 549	15 806	*	6 119	*	*	18 355	8 668	9 687
Другие виды ОС	486	210	276	1 092	102	222	222	1 356	90	1 266
Внеоборотные активы	2 063	*	2 063	470	*	2 363	*	170	*	170
Итого	35 841	11 994	23 847	1 562	9 046	7 458	4 627	29 945	16 413	13 532

3.2. Нематериальные активы, строка 1170 баланса

Наименование НМА	На 25.11.2020	Изменения за период с 25.11.2020-31.12.2025		На 31.12.2025
	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Амортизация НМА, тыс. руб.	Остаточная стоимость тыс. руб.
Потребительский сайт "http:onepricecoffee.com"	0	368	187	181
Товарный знак "ONE PRICE COFFEE"	0	830	422	408
Товарный знак "ONE PRICE COFFEE" 2021	0	301	130	171
Программный продукт ONE-RM	0	3290	*	3290
Товарный знак "GOOD STUFF"	0	84	*	84
Товарный знак "ONE PRICE COFFEE LOCAL"	0	126	*	126
Товарный знак "ONE PRICE COFFEE"	0	222	*	222
Товарный знак "ONE PRICE COFFEE" 2021	0	40	*	40
Всего НМА	0	5261	(739)	4522

3.3. Запасы, строка 1210

Наименование	На начало года тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец года тыс. руб.
	Себестоимость.	Поступило	Списано	Себестоимость
МПЗ всего, в том числе:	1140	9671	10558	253
Материалы	1140	9671	10558	253

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты, строка 1250 баланса

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода 3 507 тыс. руб.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода 1 452 тыс. руб.

3.5. Финансовые и другие оборотные активы, строка 1240 баланса (дебиторская задолженность)

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

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	поступило	Списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	90 061	80 627	(75 568)	95 120
	За 2024 г.	60 937	87 362	(58 238)	90 061
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 405	7 490	(11 760)	8 135
	За 2024 г.	10 804	10 329	(8 728)	12 405
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	73 115	69 118	(63 791)	78 442
	За 2024 г.	50 097	72 528	(49 510)	73 115
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	37	317	(17)	337
	За 2024 г.	20	17	-	37
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 504	3 702	-	8 206
	За 2024 г.	16	4 488	-	4 504
Итого	За 2025 г.	90 061	80 627	(75 568)	95 120
	За 2024 г.	60 937	87 362	(58 238)	90 061

- Прочие оборотные активы - «Расходы будущих периодов» на 31.12.2025 г. равно 4 004 тыс. руб.

3.6. Капитал, в том числе нераспределенная прибыль, строка 1300 баланса

На 31.12.2025 г. капитал Общества равен 32 439 тыс. руб., в том числе:

Сумма нераспределенной прибыли 32 339 тыс. руб.

Сумма уставного капитала составляет 100 тыс. руб.

3.7. Долгосрочные заемные средства, строка 1410 баланса

Наименование показателя	На начало периода в тыс. рублей	Изменения за период тыс. рублей		На конец периода в тыс. рублей
Долгосрочные заемные средства	0	131 020	-95 030	35990

3.8. Краткосрочные заемные средства строка 1510 баланса

В данной строке баланса отражено сальдо по счету 67.04 «Проценты по долгосрочным займам». Сальдо на начало периода 0 тыс. руб., обороты за период 810 тыс. руб., сальдо на 31.12.2025 г. составляет 810 тыс. руб.

3.9. Краткосрочная кредиторская задолженность, строка 1520 баланса (обязательства)

Наличие и движение обязательств (тыс, руб.)

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	поступило	Списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	52 353	11 476	(18 975)	44 854
	За 2024 г.	54 016	27 088	(28 751)	52 353
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 270	6 973	(5 428)	9 815
	За 2024 г.	16 486	7 548	(15 764)	8 270
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 416	4 315	(114)	14 617
	За 2024 г.	8 401	9 410	(7 395)	10 416
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	26 862	-	(7 009)	19 853
	За 2024 г.	22 969	6 499	(2 606)	26 862
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6 805	188	(6 424)	569
	За 2024 г.	6 160	3631	(2 986)	6 805
Итого	За 2025 г.	52 353	11 476	(18 975)	44 854
	За 2024 г.	54 016	27 088	(28 751)	52 353

4. Другие краткосрочные обязательства строка 1550

Отображается «Резерв ежегодных отпусков» на 31.12.2025г на сумму 4 790 тыс.руб.

5. Расшифровка к отчету о финансовых результатах

Выручка по основному виду деятельности составила 369 779 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности (код 2120): 356 978 тыс. руб. из них в том числе:

- Себестоимость продаж – 8 981 тыс. руб.
- Управленческие расходы – 153 025 тыс. руб.
- Коммерческие расходы – 194 972 тыс. руб.

Код строки 2120:

Наименование показателя	за 2025г	за 2024г
Материальные затраты	9 851	12 411
Затраты на оплату труда	160 518	159 522
Отчисления на социальные нужды	27 499	27 952
Амортизация	9 217	6 854
Прочие затраты	149 893	132 601
Итого расходы по обычным видам деятельности	356 978	339 340

Проценты к уплате(код 2330) -2 651 тыс. руб.

Прочие доходы (код 2340) – 6 072 тыс. руб.

Прочие расходы (код 2350) – 16 139 тыс. руб.

Налог на прибыль (код 2410)- 1 806 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) (код 2400): за 2025 г убыток (1723) тыс. руб.

Дата составления 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

Кисимова Н.И