

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ВНЛИЗИНГЭКСПОЗИТО»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВАНЛИЗИНГЭКСПОЗИТО».

1.2. Сокращенное наименование: ООО «ВАНЛИЗИНГЭКСПОЗИТО».

1.3. Место нахождения Общества: 125009, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, пер Газетный, д. 3-5, стр. 1, ком. 7.

1.4. Государственная регистрация: Общество зарегистрировано 08.05.2002 г Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46. ОГРН 1027739508103.

1.5. Идентификационный номер налогоплательщика: ИНН 7715336153, КПП 770301001.

1.6. Обособленные подразделения: Общество не имеет филиалов и представительств.

1.7. Состав участников и их доли в уставном капитале:

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Нгуен Чи Зунг	10000 руб,100 %

1.8. Уставный капитал: оплачен в размере 10000 тыс. руб. (100% уставного капитала).

1.9. Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Догаева Ирина Викторовна.

1.10. Основной вид деятельности: 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

1.11. Система налогообложения: Упрощенная система налогообложения (УСН).

1.12. Статус организации: Общество является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая сокращенный состав бухгалтерской отчетности.

1.13. Информация о проведенной инвентаризации:

Объект учета	Дата инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2025	Расхождений не выявлено

Объект учета	Дата инвентаризации	Примечания
Финансовые вложения	31.12.2025	Расхождений не выявлено
Запасы	31.12.2025	Расхождений не выявлено
Денежные средства	31.12.2025	Расхождений не выявлено
Дебиторская задолженность	31.12.2025	Расхождений не выявлено
Кредиторская задолженность	31.12.2025	Расхождений не выявлено
Расчеты с бюджетом	31.12.2025	Расхождений не выявлено

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;

Применение упрощенных способов ведения учета: В связи со статусом субъекта малого предпринимательства Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая:

- ведение учета полным способом, но с использованием сокращенного состава регистров;
- представление бухгалтерской отчетности по упрощенной форме (бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах);
- неприменение ряда сложных учетных процедур (например, дисконтирование, создание резервов при несущественности).

Числовые показатели представлены в **тысячах рублей**. Отчетный период — календарный год с 01.01.2025 по 31.12.2025.

2.2. Непрерывность деятельности

У руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

2.3. Основные положения учетной политики (краткое изложение)

Основные средства (ФСБУ 6/2020):

- Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости.
- Амортизация начисляется линейным способом.
- Активы стоимостью менее 100 000 руб. списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.
- Переоценка основных средств не проводится.

Финансовые вложения (ПБУ 19/02):

- Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.
- Проверка на обесценение проводится на отчетную дату.

Запасы (ФСБУ 5/2019):

- Запасы учитываются по фактической себестоимости.
- При выбытии оценка производится по средней себестоимости.
- Резерв под обесценение запасов не создается ввиду несущественности.

Доходы и расходы:

- Выручка признается в момент оказания услуг (передачи товаров, выполнения работ).
- Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Оценочные обязательства и резервы:

- В связи с применением упрощенных способов учета и несущественностью сумм резервы (на оплату отпусков, по сомнительным долгам) не создаются.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства (строка 1150)

Наименование показателя	На 31.12.2024	Изменения за 2025 г.	На 31.12.2025
Основные средства (остаточная стоимость)	257 218	-77 253	179 965

Комментарий: Снижение стоимости основных средств связано с начислением амортизации и выбытием части объектов. Детальная информация о движении основных средств отражена в регистрах бухгалтерского учета.

3.2. Финансовые вложения (строка 1170)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Долгосрочные финансовые вложения	6 197 469	0

Комментарий: В 2025 году Обществом осуществлены инвестиции в уставные капиталы других организаций в размере 6 197 469 тыс. руб. Признаков устойчивого снижения стоимости вложений не выявлено.

3.3. Запасы (строка 1210)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Запасы	132 374	2 011 176

Комментарий: Снижение стоимости запасов обусловлено их использованием в производственной (торговой) деятельности и оптимизацией складских остатков. Обесценения запасов не выявлено.

3.4. Дебиторская задолженность (строка 1240)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Дебиторская задолженность (краткосрочная)	48 367 373	36 881 280

Комментарий: Рост дебиторской задолженности (на 31,1%) связан с увеличением объемов реализации и предоставлением отсрочек платежа контрагентам. Вся задолженность является текущей, просроченной задолженности не имеется. Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия оснований.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчетные счета и касса	679 279	5 757 000
Итого	679 279	5 757 000

Комментарий: Снижение остатка денежных средств связано с направлением средств на инвестиционную деятельность (приобретение финансовых вложений) и погашение обязательств. Все денежные средства доступны для использования.

3.6. Капитал и нераспределенная прибыль (строка 1300)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Нераспределенная прибыль	32 058 000	0
Итого капитал	32 047 999	31 510 794

Комментарий: Рост капитала обусловлен получением чистой прибыли по итогам 2025 года в размере 537 000 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) с учетом нераспределенной прибыли прошлых лет.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Долгосрочные заемные средства (стр. 1410)	7 811	5 030 000
Краткосрочные заемные средства (стр. 1510)	16 436 573	1 701 530

3.7. Заемные средства

Комментарий: Изменение структуры заемных средств связано с переходом части долгосрочных кредитов в категорию краткосрочных по мере приближения сроков погашения, а также привлечением новых краткосрочных кредитных ресурсов. Проценты по кредитам отражены в составе прочих расходов.

3.8. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Кредиторская задолженность (краткосрочная)	7 081 575	5 792 902

Комментарий: Рост кредиторской задолженности (на 22,2%) обусловлен увеличением объемов закупок товаров и услуг. Просроченной задолженности не имеется.

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка (строка 2110):

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка — всего	47 796 962	33 707 836

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120):

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы по обычным видам деятельности — всего	(50 697 948)	(31 444 456)
<i>в том числе управленческие расходы</i>	(35 276 553)	(31 444 456)

Комментарий: Рост выручки и расходов в 2025 году связан с расширением деятельности Общества. Управленческие расходы включают затраты на оплату труда, аренду, услуги связи и другие общехозяйственные расходы.

3.10. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к уплате (стр. 2330)	(1 763 853)	0
Прочие доходы (стр. 2340)	9 938 442	10 017
Прочие расходы (стр. 2350)	(4 271 220)	(521 214)

Комментарий: Рост процентов к уплате связан с увеличением объема заемных средств. Прочие доходы представлены в основном доходами от реализации активов и прочими операционными доходами.

3.11. Чистая прибыль и налоги

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Налог при УСН (стр. 2410)	(465 179)	(337 178)
Чистая прибыль (стр. 2400)	537 000	1 416 000

Комментарий: Налог при УСН исчислен в соответствии с требованиями НК РФ. Снижение чистой прибыли в 2025 году по сравнению с 2024 годом связано с ростом процентных расходов и прочих расходов.

3.12. Сведения о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Наименование связанной стороны	Характер отношений
[ФИО Генерального директора]	Единоличный исполнительный орган
[Наименование участника]	Учредитель (доля > 20%)

Операции со связанными сторонами в 2025 году носили характер обычной хозяйственной деятельности. Иная дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами отсутствует.

3.13. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

Общество подвержено следующим основным рискам:

- **Кредитный риск:** управляется путем мониторинга платежной дисциплины контрагентов.
- **Риск ликвидности:** минимизируется за счет наличия денежных средств и доступных кредитных линий.
- **Процентный риск:** обязательства имеют фиксированные ставки, что позволяет прогнозировать расходы.
- **Налоговые риски:** Общество отслеживает изменения налогового законодательства и своевременно корректирует учетные процедуры.

Существенного влияния перечисленных рисков на финансовое положение Общества не выявлено.

Генеральный директор Догаева Ирина Викторовна

31 марта 2026 г.