

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и
отчету о финансовых результатах за 2025 год**

ООО "УК ВЕСПЕР"

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО "УК ВЕСПЕР" за 2025 год.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "УК ВЕСПЕР"

Сокращенное наименование: ООО "УК ВЕСПЕР"

Место нахождения Общества: 127051, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, б-р Цветной, дом 2, помещение 1Н

Адрес Общества: 127051, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, б-р Цветной, дом 2, помещение 1Н

Почтовый адрес: 127051, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, б-р Цветной, дом 2, помещение 1Н

ИНН: 7708304760

КПП: 7770201001

ОГРН 5167746355794

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 22.11.2016г.

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

В соответствии с ОКВЭД - 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Общество не имеет филиалов, обособленных подразделений и представительств.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Надеин В.В.

Главный бухгалтер Общества:

Генеральный директор Надеин В.В.

Состав акционеров Общества на 31 декабря 2025 года:

Таблица 1

№ п/п	Акционер	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (руб.)
1.	ООО «Веспер Развитие»	25%	3 750
2.	Надеин Виктор Владимирович	75%	11 250

	Итого	100,0%	15 000
--	--------------	---------------	---------------

Дочерние общества:

У Общества отсутствуют дочерние Общества.

Зависимые общества: нет

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

2.1. Основа представления информации в годовой бухгалтерской отчетности

Данная годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и составлена в соответствии с федеральными стандартами

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

Бухгалтерский учет организации Генеральным директором.

Организация не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится:

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н, начиная с отчетности с апреля за 2025 год.

Обязательная инвентаризация проводится в случаях, указанных в п. 15 ФСБУ 28/2023.

Частота проведения инвентаризации отдельных видов активов может быть определена Организацией самостоятельно с учетом требований рациональности и достаточности внутреннего контроля.

Результаты инвентаризации оформляются инвентаризационными описями и актами

Внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется генеральным директором организации.

Организация применяет план счетов бухгалтерского учета, утвержденный приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

3. МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Формы первичных учетных документов

Организация использует унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы первичных документов, утверждаемые [приказом](#) руководителя в качестве приложения к учетной политике.

Уровень существенности ошибки

Ошибка признается существенной, если из-за ее исправления показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Неприменение ПБУ

Как малое предприятие, организация не применяет ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Определение доходов, расходов и финансового результата

Организация применяет метод начисления.

Арендная плата признается в расходах ежемесячно.

Проценты по любым займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов.

Затраты на НМА и лицензионное ПО, [не являющееся НМА](#), учитываются в расходах в полной сумме по мере их осуществления.

Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж.

Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Запасы списываются по средней стоимости.

Упрощенная система налогообложения

Объект налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов".

Организация применяет ставку НДС 7%

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Крупнейшие дебиторы представлены в таблице ниже:

руб

Дебитор	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
РУССКОЕ ЗОЛОТО - СТРОЙИНВЕСТ АО ФСК	18 200 000,00	34 498 913,04
ЛИРАЛЬ-ИНДУСТРИЯ ПЛАСТМАСС АО	-	17 450 000,00
СЗ ДИВИНУС ИММОБИЛА ООО	11 000 000,00	-
СЗ МОНОХРОМ ООО	23 000 000,00	-
ЯДРО ВКУСА ООО	27 500 000,00	-
ЧЕЙНЛОРД ООО	12 240 000,00	12 240 000,00
ЭЙВА ООО	33 180 607,04	29 206 428,97

4.2. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. включают:

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2025 года	2024 года	2023 года
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	303	9	91
Итого денежные средства	303	9	91
Денежные эквиваленты:	-	-	-
Банковские депозиты	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	303	9	91

Обязательств, выраженных в иностранной валюте, у Организации на 31 декабря 2025 года нет.

4.3. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов уставный капитал Общества составлял 15 тыс. рублей. Уставный капитал полностью оплачен.

4.4. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31 декабря 2024 года

Заимодавец / Кредитор	Реквизиты договора, сумма по договору	Сумма займа/кредита	Дата возврата займа/кредита	Классификация (долгосрочный/краткосрочный)	Годовая процентная ставка, сумма начисленных процентов за год
ВЕСПЕР РАЗВИТИЕ ООО	Договор займа №15/02-2024 от 15.02.2024	191 341	31.12.30	Долгосрочный	беспроцентный
Итого	X	191 341	X	X	-

На 31 декабря 2025 года

Заимодавец / Кредитор	Реквизиты договора, сумма по договору	Сумма займа/кредита	Дата возврата займа/кредита	Классификация (долгосрочный/краткосрочный)	Годовая процентная ставка, сумма начисленных процентов за год
ВЕСПЕР РАЗВИТИЕ ООО	Договор займа №15/02-2024 от 15.02.2024	186 641	31.12.30	Долгосрочный	беспроцентный
Итого	X	186 641	X	X	-

4.5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Крупнейшая кредиторская задолженность представлена в таблице ниже:

руб

Кредиторы	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
ЭЙВА ООО	25 534 768,66	27 534 768,66
СЗ МОНОХРОМ ООО	-	5 500 000,00
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ТРЕХПРУДНЫЙ ООО	3 550 000,00	3 000 000,00
ЛИРАЛЬ-ИНДУСТРИЯ ПЛАСТМАСС АО	5 500 000,00	-
НА ТРУЖЕНИКОВОМ ПЕРЕУЛКЕ ООО	24 000 000,00	24 000 000,00
РУССКОЕ ЗОЛОТО - СТРОЙИНВЕСТ АО ФСК	18 000 000,00	18 000 000,00

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

руб

НАЛОГ	2025 года	2024 года
Налог на добавленную стоимость	6 311 120,64	-
Налог при УСН	1 484 354,00	2 535 391,00
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 953 171,57	2 880 432,65

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

4.6. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах за 2025 и 2024 годы представлена ниже (ПБУ 10/99):

2025 ГОД:

тыс.руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль	Место реализации (РФ)
Услуги по обеспечению операционной деятельности. Выполнение функций ЕИО	324 015	293 610	30 405	РФ
Итого	324 015	293 610	30 405	-

2024 ГОД:

тыс.руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей), тыс.руб.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки, тыс. руб.	Валовая прибыль от продаж, тыс.руб.	Место реализации (РФ/не РФ)
Услуги по обеспечению операционной деятельности. Выполнение функций ЕИО	209 872	457 468	(247 596)	РФ
Итого	209 872	457 468	(247 596)	-

4.7. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2024-2025 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

тыс. руб.

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Проценты к получению	4 184	6 335
Прочие	840	10
Итого проценты к получению и прочие доходы:	5 024	6 345

тыс.руб.

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Представительские расходы	514	687
Прочие услуги	20 970	
Прочие	175	216
Итого проценты к получению и прочие расходы	21 659	903

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

5.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

Дивиденды за 2025 год после 31 декабря 2025 года не объявлялись и не выплачивались.

5.2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись

5.3. Принятые решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг

В период после отчетной даты решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались

5.4. Общество прекращает деятельность (ликвидируется).

В период после отчетной даты 31 декабря 2025 года решения о ликвидации Общества не принимались.

5.5. Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

Генеральный директор

Надеин В.В.

26.03.2026