

Общество с ограниченной ответственностью "ВЭЙСТ ФАЙТЭ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО "ВЭЙСТ ФАЙТЭ"

ИНН/КПП 9723113651/ 772501001

ОГРН 1217700144397

ОКПО 47773554

Юридический адрес — 115407, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Нагатинский Затон, ул Речников, дом 19

Дата государственной регистрации — 30.03.2021 г.

Основной вид деятельности — Торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием. (ОКВЭД 46.73.3)

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 человека.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

В 2024 году, было подано заявление участника Букреева Артема Алексеевича, о выходе из Общества с ограниченной ответственностью «ВЭЙСТ ФАЙТЭ» с передачей принадлежащей ему доле (50%) Обществу с ограниченной ответственностью «ФЭЙСТ ФАЙТЭ». Была внесена запись об изменении сведений о юридическом лице содержащиеся в ЕГРЮЛ 13 января 2025 г.

На 31 декабря 2025 г. Уставный капитал составляет 600 тыс. руб. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

Сведения о долях в уставном капитале:

Курганский Олег Владимирович 50%. (300 тысяч рублей)

ООО «ВЭЙСТ ФАЙТЭ» 50% (300 тысяч рублей)

Генеральный директор общества — Курганский Олег Владимирович.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы». Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета кассовым методом начисления, с применением двойной записи. Принят критерий существенность 5% от валюты баланса.

2. Основные аспекты учетной политики

Учётная политика Организации на 2025 год утверждена приказом руководителя от 28.12.2024 г. Учётная политика сформирована с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

В соответствии с Информацией Минфина России № ПЗ-3/2016 «Об упрощённой системе бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности», а также нормами ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 14/2022, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 27/2021, ФСБУ 28/2023, ПБУ 1/2008, ПБУ 19/02 Организация применяет следующие упрощения:

– Учёт по налогу на прибыль ведётся без применения ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»: постоянные и временные разницы, отложенные налоговые активы и обязательства не рассчитываются и в отчётности не отражаются.

– Резерв на предстоящую оплату отпусков не создаётся; расходы на оплату отпусков признаются по мере их фактического начисления.

– По операционной аренде (кроме аренды с признаками финансовой) предмет аренды и обязательство по аренде на баланс не принимаются; арендные платежи признаются расходами равномерно в течение срока аренды в соответствии с пунктом 11 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).

– Объекты основных средств и нематериальных активов стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются в расходы периода в момент ввода в эксплуатацию / признания; дальнейший учёт ведётся на забалансовом счёте в целях контроля сохранности.

– Резерв по сомнительным долгам формируется только по задолженности, признанной существенной (превышающей установленный порог существенности), на основании профессионального суждения о вероятности взыскания.

– Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Резерв под снижение стоимости запасов создаётся при наличии признаков обесценения.

– Капитальные вложения отражаются в упрощённом порядке без выделения отдельных составляющих фактической стоимости, если их обособление не представляется возможным без несоразмерных затрат.

Отраслевые стандарты, регулирующие учёт и отчётность с учётом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В 2025 году учётная политика изменена в связи с обязательным применением следующих федеральных стандартов бухгалтерского учёта:

– ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (Приказ Минфина России от 04.10.2023 № 157н) — применяется начиная с отчётности за 2025 год; ФСБУ 4/2023 заменил ПБУ 4/99 и Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н. Введены новые требования к составу, структуре и содержанию форм отчётности, в том числе для субъектов малого предпринимательства. Изменения касаются оформления упрощённых форм баланса и отчёта о финансовых результатах, а также состава раскрываемой информации в пояснениях.

– ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (Приказ Минфина России от 13.01.2023 № 4н) — обязательно применяется с 1 апреля 2025 года. Введён новый порядок проведения и документирования инвентаризации активов и обязательств, включая требования к срокам, составу инвентаризационной комиссии и отражению результатов в бухгалтерском учёте.

Введение указанных стандартов не оказало существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации. Корректировка сравнительных показателей за 2024 год не производилась в части, не требующей обязательной ретроспективной корректировки.

Иных изменений учётной политики, затрагивающих порядок признания, оценки и раскрытия информации о показателях бухгалтерской отчётности, в 2025 году не вносилось.

ООО "ВЭЙСТ ФАЙТЭ" применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства:

В составе основных средств на 31.12.2025 числится права пользования активом по договорам лизинга.

ППА, Инвентарный номер	На 31.12.2025		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Автомобиль GAC GS8, БП-000002	6 870 325,59	1 881 102,84	4 989 222,75
Автомобиль GAC GS8, БП-000003	6 675 311,26	1 280 568,24	5 394 743,02
Итого	13 545 636,85	3 161 671,08	10 383 965,77

Амортизация: Амортизация начисляется линейным способом.

Объектов основных средств, выбывших по причине морального и физического износа, но ещё находящихся на балансе: не имеются. Ограничений имущественных прав на объекты основных средств (залог, обременения): нет

По состоянию на 31 декабря 2025 года нематериальные активы в учёте отсутствуют

3.2. Финансовые вложения.

По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовые вложения отсутствуют.

3.3. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составляют 7 743 тыс. руб. (на 31.12.2024: 17 048 тыс. руб.), в том числе:

– товары для перепродажи — 7 743 тыс. руб.;

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Запасы, стоимость которых не может быть возмещена вследствие морального устаревания, повреждения или снижения продажных цен, отражаются в балансе за вычетом резерва под обесценение. По состоянию на 31 декабря 2025 года резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

3.4. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 13 525 тыс. руб. (на 31.12.2024: 12 790 тыс. руб.), в том числе:

– задолженность покупателей и заказчиков — 15 844 тыс. руб.;

– авансы выданные — 9 540 тыс. руб.;

– задолженность по налогам и взносам (переплата) — 1 016 тыс. руб.;

– расчёты с прочими дебиторами — 31 тыс. руб.

Из общей суммы дебиторской задолженности:

– долгосрочная (со сроком погашения свыше 12 месяцев) — 13 073 тыс. руб.;

Резерв по сомнительным долгам создан в сумме 12 906 тыс. руб. по задолженности группы контрагентов ввиду существенной неопределённости в отношении её погашения. При оценке сомнительности задолженности Организация принимает во внимание: срок просрочки, финансовое состояние должника, наличие обеспечения, наличие судебных разбирательств.

Дебиторская задолженность, переданная в залог или иным образом обременённая: отсутствует

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 987 тыс. руб. (на 31.12.2024: 2 204 тыс. руб.), в том числе:

– расчётные счета в банках — 987 тыс. руб.;

Ограничений в использовании денежных средств (арест, заморозка счёта, залог) по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется.

3.6. Капитал

Уставный капитал Организации составляет 600 тыс. руб. и полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по итогам 2025 г. составляет 17 790 тыс. рублей. (на 31.12.2024: 16 102 тыс. руб.)

- Действительная доля вышедшего участника, 8 051 тыс. рублей.

Дивиденды, выплаченные участникам (учредителям) в 2025 году не выплачивались.

3.7. Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные обязательства составляют 1 958 тыс. руб. (на 31.12.2024: 13 341 тыс. руб.), в том числе:

– долгосрочные кредиты и займы — 1 958 тыс. руб.;

– часть долгосрочных кредитов, погашаемая в течение 12 месяцев, — 686 тыс. руб.

3.8. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 20 425 тыс. руб. (на 31.12.2024: 1 626 тыс. руб.), в том числе:

– задолженность перед поставщиками и подрядчиками — 83 тыс. руб.;

- задолженность по договорам лизинга 9 823 тыс. рублей;

– авансы полученные — 1 350 тыс. руб.;

- задолженность по выплате действительной доли вышедшего участника Общества 7 355 тыс. рублей

– задолженность перед государственными внебюджетными фондами — 61 тыс. руб.;

– задолженность по налогам и сборам — 1 732 тыс. руб.;

– задолженность перед прочими кредиторами — 21 тыс. руб.

Из общей суммы кредиторской задолженности просроченная задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами отсутствует.

3.9. Имущество, переданное в залог, и прочие обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2025 года:

- имущество, переданное в залог в обеспечение собственных обязательств: отсутствует.
- обязательства, по которым выданы поручительства третьим лицам: отсутствует.
- имущество, переданное под иные виды обеспечения: отсутствует.

Строки, по которым сумма не достигает установленного порога существенности, в данном разделе не расшифровываются.

4. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

С 2025 г Организация является плательщиком НДС 5%.

Основной доход от деятельности (ОКВЭД 47.91) Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила: 97 854 тыс. руб. (за 2024 год: 72 278 тыс. руб.).

Себестоимость продаж за 2025 год составила 41 107 тыс. руб. (за 2024 год: 26 744 тыс. руб.).

Коммерческие расходы за 2025 год — 36 534 тыс. руб. Коммерческие расходы списываются в полном объёме в том периоде, в котором они понесены.

Валовая прибыль за 2025 год составила 20 213 тыс. руб. (за 2024 год: 13 395 тыс. руб.). Прибыль (убыток) от продаж — 1 912 тыс. руб. (за 2024 год: 10 751 тыс. руб.).

4.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 год составили 489 тыс. руб. (за 2024 год: 4 972 тыс. руб.)

Прочие расходы за 2025 год составили 14 932 тыс. руб. (за 2024 год: 4 244 тыс. руб.) в том числе:

- курсовые разницы -541 тыс. руб.;
- отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса -487 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков -484 тыс. руб.;
- списание НДС -396 тыс. руб.;
- отчисления в оценочные резервы 12 906 тыс. руб.;
- прочие расходы 118 тыс. руб.

Проценты к уплате 2 124 тыс. руб.

4.3. Налоги на прибыль и иные обязательные платежи

Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы минус расходы»

Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, за 2025 год составил 1734 тыс. руб., исчислен по ставке [15%].

5. События после отчетной даты.

По решению Учредителя от 23.12.2025 г. был уменьшен уставной капитал Общества с 600 тысяч, до 300 тысяч путем погашения доли, принадлежащей Обществу. Была внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительный документ юридического лица, и внесении изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ 16 января 2026 г.

Дата составления текстовых пояснений: 31 марта 2026 года.

Генеральный директорр Курганский О.В.