

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ВТМ» (далее - Организация) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Сведения об Организации

1.1.1. Полное фирменное наименование Организации:

Общество с ограниченной ответственностью «ВТМ»

1.1.2. Сокращенное фирменное наименование Организации:

ООО «ВТМ»

ИНН/КПП 5403077534/540301001

Основной вид деятельности – Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.1)

Среднесписочная численность работников Организации на 01.01.2026 г. составила 6 человек.

1.1.3. Место нахождения Организации:

Юридический адрес: 632125, Новосибирская обл., г. Татарск, ул. Интернациональная, д.186

Фактическое местонахождение: 632125, Новосибирская область, г. Татарск, пер. Войкова д 26

Сведения о государственной регистрации Организации:

ОГРН 1235400016301 от 11.04.2023 г.

1.1.4 Филиалы и представительства Организации

Отсутствуют

1.2. Корпоративная деятельность Организации

Органами управления Организации являются:

- Единоличный исполнительный орган – директор.

Полномочия единоличного исполнительного органа Организации осуществляет директор Мартыненко Александр Геннадьевич.

1.3 Сведения об уставном капитале Организации

Уставный капитал Организации составляет 10 000 рублей.

Учредителем Организации является Мартыненко Александр Геннадьевич.

1.4 Сведения о добавочном и резервном капитале Организации

Добавочный капитал отсутствует.

Резервный капитал отсутствует.

1.5 Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности за текущий отчетный период (2025 год) сопоставимы с данными бухгалтерской отчетности за предыдущие отчетные периоды (2023 и 2024 годы).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ

Учетная политика утверждена приказом директора № 1 от 09.01.2023г. Учетная политика Организации сформирована в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ФСБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями и инструкциями.

Учётная политика Организации призвана обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности).

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией под руководством директора с применением Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.00 № 94н.

Ведение учета осуществляется с использованием программы автоматизации бухгалтерского учета 1С Бухгалтерия. Организация ежеквартально формирует в электронном виде регистры бухгалтерского учета. Сводным учетным регистром является оборотно-сальдовая ведомость по счетам за год.

Бухгалтерская, налоговая отчетность, отчетность в фонды и прочая регламентированная отчетность сдается по каналам телекоммуникационной связи через программу СБИС (ООО «Компания ТЕНЗОР»). Организация использует формы первичных учетных документов, утвержденные постановлением Госкомстата России от 11 ноября 1999 г. № 100.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение). Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. К прочим внеоборотным активам

относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, согласно Постановлению Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1 (с изменениями от 07.07.2016 г №640).

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости. Морально устаревших, полностью или частично потерявших свое первоначальное качество, или текущую рыночную стоимость материально-производственных запасов, на балансе Общества не числится, в связи с чем, резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

В бухгалтерском учете организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Организацией самостоятельно с учетом требований ФСБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

б) сумма расхода может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). Организация формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на УСН Доходы минус расходы

Существенной признается ошибка, если ее значение превышает 5% от значения соответствующей статьи бухгалтерского баланса и/или отчета о финансовых результатах.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2025 ОТЧЕТНЫЙ ГОД

Пояснения к финансовым результатам деятельности.

3.1 Сведения о выручке

Выручка Организации за 2025 год составила 2 204,0 тыс. руб..

3.2 Сведения о чистой прибыли/убытке

Прибыль по итогам 2025 г. составила 285,0 тыс.руб.

3.3 Сведения о дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 135,0 тыс.руб.

Расшифровка дебиторской задолженности:

- | | |
|---|----------------|
| 1) Задолженность населения составила | 135,0 тыс.руб. |
| 2) Задолженность покупателей (юр.лиц) составила | 0,00 тыс.руб. |
| 3) Прочие | 0,00 тыс руб |

3.4 Сведения о кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 388,0 т.руб

Расшифровка кредиторской задолженности:

- | | |
|---|----------------|
| 1) Задолженность поставщиков составила | 95,0 тыс.руб. |
| 2) Задолженность покупателям отсутствует. | |
| 3) Задолженность по заработной плате | 51,0 тыс руб |
| 4) Задолженность по налогам составила | 242,0 тыс.руб. |
| 5) Прочие | 0,00 т.руб |

3.5 Сведения о заёмных средствах

Заемные средства составили на 31.12.2025 г. составили 0,00 тыс.руб.

3.6 Сведения о прочих доходах

Прочие доходы на 31.12.2025 г. составили 8,0 тыс.руб.

Из них:

- | | |
|------------------------------|---------|
| 1) Возврат гос/пошлины, пеня | 8,0 т.р |
|------------------------------|---------|

3.7 Сведения о прочих расходах на 31.12.2025 г. 112,3 (тыс. руб.):

№ п/п	Показатель	Сумма
1.	Прочие расходы, в т. ч:	112,3
1.1	Гос. пошлина	65,0
1.2	Банковские услуги	31,0
1,3	Транспортный налог	500,0
1,4	Прочие расходы	483,7

4. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Незавершённых существенных судебных разбирательств на дату 31.12.2025 г не имеется. Организация не участвует в судебных спорах, в случае проигрыша в которых финансовое положение может существенным образом усугубиться.

5. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности

Потенциально существенным рискам хозяйственной деятельности Организация не подвержена.

Организация не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Организация намерена продолжать деятельность в обозримом будущем.

Организация продолжает работать и прекращать свою деятельность не планирует.

6. Связанные стороны

6. В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Сумма оплаты труда, выплаченных основному управленческому персоналу составила 1 119,0 тыс. руб.

7. События после отчетной даты.

В Организации на дату составления бухгалтерской отчетности нет никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерской отчетности.

Директор _____ Мартыненко А.Г.

16.02.2026г