ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВИЛ"

в тысячах рублей.

1. Общие сведения и основные виды экономической деятельности

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВИЛ"
Краткое наименование	ООО «ВИЛ»
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1212100005688
Основной вид экономической деятельности:	93.21 Деятельность парков культуры и отдыха и тематических парков
Иные виды деятельности, формирующие выручку в 2025-2024 гг.	68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

Численность работающих:

Год	Среднегодовая численность работающих за период, чел.	Численность работающих на отчетную дату, чел
2025	1	1
2024	1	1

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования в Организации созданы органы управления:
- Общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган в лице директора.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке.

2. Учетная политика

Данная бухгалтерская отчетность составлена исходя из требований законодательства РФ о бухгалтерском учете и федеральных стандартов бухгалтерского учета (далее - ФСБУ). Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Учетной политикой. Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.

2.1. Способы ведения учета

Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства - микропредприятием, которое вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, учет сырья и материалов ведет в упрощенном порядке и не применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.
Затраты на заготовку, доставку, доведение до состояния, пригодного к использованию (доработка, сортировка, фасовка, улучшение технических параметров и т.д.) включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

Признание доходов и расходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.
Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Существенность показателей отчетности и ошибок.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

1) В целях детализации статей бухгалтерского баланса считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от итоговой суммы бухгалтерского баланса. Показатели, составляющие менее 10%, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.
2) Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%.

2.2 Изменения учетной политики и сравнительных показателей

Начинся с бухгалтерской отчетности за 2025 год вступило в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Существенных изменений в учетную политику на 2025 год не вносилось. В бухгалтерской отчетности Организация раскрывает информацию, состав и содержание которой определены положениями пп. 8-50 ФСБУ 4/2023.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах (пояснения к ББ)

3.1 Запасы

3.1.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	3351	-	190	(3541)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	796	-	104	(900)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 555	-	86	(2 641)	-	-	-	-	-	-

3.1.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

На отчетную дату отсутствуют остатки запасов.

3.2 Дебиторская задолженность

3.2.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			переклассифицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1039	-	401	-	(1421)	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	2162	-	769	-	(1892)	-	-	-	1039	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20	-	-	-	(3)	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	1826	-	15	-	(1821)	-	-	-	20	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	750	-	398	-	(1 148)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	750	-	(7)	-	-	-	750	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	163	-	-	-	(163)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	224	-	-	-	(61)	-	-	-	163	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	3	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	67	-	-	-	(67)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	67	-	-	-	-	-	-	-	67	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	3	-	(2)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	33	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	36	-	-	-	(3)	-	-	-	33	-
Итого	За 2025 г.	1039	-	401	-	(1 421)	-	-	X	19	-
	За 2024 г.	2162	-	769	-	(1892)	-	-	X	1039	-

3.2.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	430	430	858	858
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	20	20	627	627
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	247	247	7	7
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	163	163	224	224

В организации на 31.12.2025 год отсутствует просроченная дебиторская задолженность, признанная сомнительной. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.3 Денежные средства

3.3.1 Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12. 2025	31.12.2024	31.12.2023
Наличные денежные средства			2
Средства на расчетных счетах в рублях	19	21	5
Переводы в пути			87
ИТОГО	19	21	94

3.4 Информация о собственном капитале

3.4.1 Собственный капитал организации (уставный, резервный, добавочный)

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб., оплачен полностью.

3.4.2 Чистые активы

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Чистые активы	(50)	(662)	4546

3.5 Обязательства

3.5.1. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	*Период*	*На начало года*	*Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)*					*На конец периода*
			поступило		*списано*		*переклассифицировано*	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	*проценты, штрафы и иные начисления*	*погашено*	*на доходы*		
Долгосрочные обязательства - всего	*За 2025 г.*	*749*	*-*	*-*	*(749)*	*-*	*-*	*-*
	За 2024 г.	*1827*	*-*	*-*	*(1078)*	*-*	*-*	*749*
в том числе: *Долгосрочные займы*	*За 2025 г.*	*749*	*-*	*-*	*(749)*	*-*	*-*	*-*
	За 2024 г.	*1827*	*-*	*-*	*(1078)*	*-*	*-*	*749*
Краткосрочные обязательства - всего	*За 2025 г.*	*973*	*13*	*-*	*(898)*	*-*	*-*	*88*
	За 2024 г.	*1684*	*1 611*	*-*	*(2322)*	*-*	*-*	*973*
в том числе: *Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*За 2025 г.*	*758*	*-*	*-*	*(739)*	*-*	*-*	*19*
	За 2024 г.	*1603*	*1 450*	*-*	*(2295)*	*-*	*-*	*758*
Расчеты с покупателями и	*За 2025 г.*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*

заказчиками	*За 2024 г.*	*8*	*-*	*-*	*(8)*	*-*	*-*	*-*
Проценты по займам и кредитам	*За 2025 г.*	*116*	*-*	*-*	*(116)*	*-*	*-*	*-*
	За 2024 г.	*13*	*103*	*-*	*-*	*-*	*-*	*116*
Расчеты по налогам и сборам	*За 2025 г.*	*56*	*13*	*-*	*-*	*-*	*-*	*69*
	За 2024 г.	*-*	*25*	*-*	*31*	*-*	*-*	*56*
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	*За 2025 г.*	*5*	*-*	*-*	*(5)*	*-*	*-*	*-*
	За 2024 г.	*27*	*-*	*-*	*(22)*	*-*	*-*	*5*
Расчеты с персоналом по оплате труда	*За 2025 г.*	*5*	*-*	*-*	*(5)*	*-*	*-*	*-*
	За 2024 г.	*33*	*-*	*-*	*(28)*	*-*	*-*	*5*
Расчеты с подотчетными лицами	*За 2025 г.*	*33*	*-*	*-*	*(33)*	*-*	*-*	*-*
	За 2024 г.	*-*	*33*	*-*	*-*	*-*	*-*	*33*
Итого	*За 2025 г.*	*1722*	*13*	*-*	*(1647)*	*-*	*X*	*88*
	За 2024 г.	*3511*	*1 611*	*-*	*(3400)*	*-*	*X*	*1722*

3.5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	*На 31 декабря 2025 г.*	*На 31 декабря 2024 г.*	*На 31 декабря 2023 г.*
Всего	*-*	*524*	*389*
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		*524*	*389*

4. Информация о доходах и расходах (пояснения к ОФР)

4.1 Расшифровка выручки от по видам деятельности и соответствующих расходов- строка 2110, 2120 ОФР

Выручка от реализации	**Сумма выручки**		**Сумма расходов**	
	2025 г.	**2024 г.**	**2025 г.**	**2024 г.**
Выручка от сдачи имущества в аренду	398	2050	(89)	(1829)
Выручка от общественного питания		530		(498)
ИТОГО	398	2580	(89)	(2327)

4.2 Расходы по обычным видам деятельности – строки 2120, 2210, 2220 ОФР

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	567
Затраты на оплату труда	68	263
Отчисления на социальные нужды	21	63
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	2 312
Итого по элементам	89	3 205
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	89	3 205

4.3 Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	2025	2024
Проценты к уплате- всего, (строка 2330) в том числе:	(54)	(78)
Проценты по займам полученным	(54)	(78)
Прочие доходы- всего, (срока 2340), в том числе:	1029	21
Списание кредиторской задолженности	1029	21
Прочие расходы -всего (строка 2350), в том числе:	(619)	(4500)
Уьытки прошлых лет	(604)	(4455)
Расходы на услуги банка	(15)	(45)

4.4 Прочие доходы и расходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков

Прочих доходов и расходов, не зачисленных на счета прибылей и убытков нет.

5. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

Организация не является плательщиком налога на прибыль, расчет отложенных налогов не производится.

6. Налог при упрощенной системе налогообложения

Организация в 2025 году применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы» со ставкой 6 %.
Организация в 2024 году применяла упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы минус расходы» со ставкой 15 %.

6.1. Расход по единому налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Показатель	2025 г.	2024 г.
Единый налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	(74)	(26)
Ставка налога	6%	15%

7. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не было.

8. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности

Руководством организации в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации.

Директор _____ Алексеева Н.Н.

Дата подписания
03 марта 2026 г.