

## Общество с ограниченной ответственностью "ВИТЯЗЬ-96"

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

### 1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет вспомогательную деятельность связанную с перевозками, ОКВЭД 43.21 — «Производство электромонтажных работ»

### 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02, частично не применяет ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020

#### 2.2 Учет основных средств

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

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.

#### 2.3 Учет запасов

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

#### 2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

### 3. Раскрытие информации

#### 3.1 Дебиторская задолженность состоит:

- дебиторская задолженность Заказчика - 257738,27 руб

- переплаты по ЕНС - 17573,99 руб.

- авансы выданные поставщикам - 3832,42 руб.

#### 3.2 Кредиторская задолженность состоит

- налог к уплате по упрощенной системе налогообложения - 62703,00 руб.

- оплате страховых взносов за декабрь 2025- 9802,00 руб.

- Задолженность перед поставщиками услуг - 10541,16 руб.

3.3 За период 2025 года были выплачены дивиденды за 2024 год в размере 1750000,00 руб

### 4. Раскрытие информации к Отчету о финансовых результатах за 2025 год

#### 4.1 Доходы по основному виду деятельности ОКВЭД 43.21

#### 4.2 Состав расходов по обычным видам деятельности:

Материальные расходы	1 032 239,76
Оплата труда	831 132,42
Прочие расходы	81 651,47
Страховые взносы	246 338,18
<b>Итого</b>	<b>2 191 361,83</b>

#### 4.3 Прочие доходы

- реализация материалов - 184079,78 руб

- проценты к получению - 3987,00 руб.

#### 4.4 Прочие расходы:

- услуги банка - 45345,43 руб.

- обязательные членские взносы - 32500,00 руб.