ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВК-ПРОФИЛЬ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием, ОКВЭД 46.73 -18.1%. А также производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки, ОКВЭД 25.99 – 81.9%.

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.

2.2. Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100000руб, 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

Запасы списываются по средней стоимости. 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 2025г. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 138	(1 138)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		1 138	(1 138)
	За 2024 г.	1 138	(1 138)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		1 138	(1 138)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 138	(1 138)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		1 138	(1 138)
	За 2024 г.	1 138	(1 138)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		1 138	(1 138)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

Запасы

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.	456	-	5 427	(5 162)	-	-	X	X	721	-
	За 2024 г.	503	-	6 298	(6 345)	-	-	X	X	456	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	454	-	1 831	(48)	-	-	(1 518)	-	719	-
	За 2024 г.	501	-	3 155	(103)	-	-	(3 099)	-	454	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(3 899)	-	-	3 899	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(5 389)	-	-	5 389	-	-	-
Товары	За 2025 г.	2	-	1 215	(1 215)	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	2	-	853	(853)	-	-	-	-	2	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2 381	-	-	-	(2 381)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 290	-	-	-	(2 290)	-	-	-

Дебиторская задолженность

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					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 324	-	2 338	-	(1 144)	-	-	-	2 518	-
	За 2024 г.	1 333	-	1 144	-	(1 153)	-	-	-	1 324	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	36	-	232	-	(36)	-	-	-	232	-
	За 2024 г.	36	-	36	-	(36)	-	-	-	36	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 028	-	1 976	-	(848)	-	-	-	2 156	-
	За 2024 г.	1 233	-	848	-	(1 053)	-	-	-	1 028	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	113	-	130	-	(113)	-	-	-	130	-
	За 2024 г.	64	-	113	-	(64)	-	-	-	113	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	147	-	-	-	(147)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	147	-	-	-	-	-	147	-
Итого	За 2025 г.	1 324	-	2 338	-	(1 144)	-	-	X	2 518	-
	За 2024 г.	1 333	-	1 144	-	(1 153)	-	-	X	1 324	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	281	775	-	(2)	-	-	1 054
	За 2024 г.	445	101	-	(265)	-	-	281
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	145	-	-	-	-	145
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	291	-	-	-	-	291
	За 2024 г.	166	-	-	(166)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	180	339	-	-	-	-	519
	За 2024 г.	279	-	-	(99)	-	-	180
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	101	-	-	(2)	-	-	99
	За 2024 г.	-	101	-	-	-	-	101
Итого	За 2025 г.	281	775	-	(2)	-	X	1 054
	За 2024 г.	445	101	-	(265)	-	X	281

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 781	4 055
Затраты на оплату труда	3 477	3 287
Отчисления на социальные нужды	858	689
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 406	1 199
Итого по элементам	8 522	9 230
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 522	9 230