

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью «ВИ+КА»

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности ООО «ВИ+КА» в 2025 году являлась разработка гравийных и песчаных карьеров (код по ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2) - 08.12.1). Для осуществления основного вида деятельности Общество имеет лицензию на пользование недрами № РЯЗ 90199 ТЭ от 26.10.2018, выданную Министерством природопользования Рязанской области на срок до 01.03.2039.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Показатели приводятся в тыс. рублей, округленные до целого числа. Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 7 ФСБУ 14/2022, п. 7.4 ПБУ 1/2008, Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 тыс. руб. Основные средства и нематериальные активы принимаются к учету по их первоначальной стоимости. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение. Фактическая себестоимость запасов формируется только из сумм, уплаченных или подлежащих уплате поставщику без учета скидок, уступок, премий или льгот. При наличии отсрочки платежа на срок более 12 месяцев, дисконтирование не производится. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО). Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Учет прочих доходов и расходов ведется на счете 91 «Прочие доходы и расходы». Финансовый результат (прибыль или убыток) формируется на счете 99 «Прибыли и убытки» ежемесячно. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 16/02 «Информация по деятельности», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		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		
Нематериальные активы - всего	за 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	-
	за 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	-
	за 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	3406	2274	1415
в том числе:			
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	1108	1250	1415
<i>Транспортные средства</i>	2298	1024	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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 20 <u>25</u> г. ²	-	-	13247	(13247)	-	-	X	X	-	-
	за 20 <u>24</u> г. ³	-	-	14771	(14771)	-	-	X	X	-	-
в том числе: <i>Сырье и материалы</i>	за 20 <u>25</u> г. ²	-	-	2548	(125)	-	-	(2423)	-	-	-
	за 20 <u>24</u> г. ³	-	-	1489	(16)	-	-	(1473)	-	-	-
<i>Готовая продукция</i>	за 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	(12953)	-	-	12953	-	-	-
	за 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	(14755)	-	-	14755	-	-	-
<i>Незавершенное производство</i>	за 20 <u>25</u> г. ²	-	-	10699	(169)	-	-	(10530)	-	-	-
	за 20 <u>24</u> г. ³	-	-	13282	-	-	-	(13282)	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>25</u> г. ²	1684	-	24966	-	(23575)	-	-	-	3075	-
	за 20 <u>24</u> г. ³	892	-	12822	-	(12030)	-	-	-	1684	-
в том числе: <i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	за 20 <u>25</u> г. ²	138	-	1726	-	(1611)	-	-	-	253	-
	за 20 <u>24</u> г. ³	1	-	312	-	(175)	-	-	-	138	-
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	за 20 <u>25</u> г. ²	1546	-	23175	-	(21964)	-	-	-	2757	-
	за 20 <u>24</u> г. ³	891	-	12510	-	(11855)	-	-	-	1546	-
<i>Расчеты по ЕНС</i>	за 20 <u>25</u> г. ²	-	-	65	-	-	-	-	-	65	-
	за 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 20 <u>25</u> г. ²	1684	-	24966	-	(23575)	-	-	X	3075	-
	за 20 <u>24</u> г. ³	892	-	12822	-	(12030)	-	-	X	1684	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵		На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶		На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 <u>25</u> г. ²	3547	-	-	(1000)	-	-	2547
	за 20 <u>24</u> г. ³	4547	-	-	(1000)	-	-	3547
в том числе: <i>Долгосрочные займы</i>	за 20 <u>25</u> г. ²	3547	-	-	(1000)	-	-	2547
	за 20 <u>24</u> г. ³	4547	-	-	(1000)	-	-	3547
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 <u>25</u> г. ²	-	6306	-	(5520)	-	-	786
	за 20 <u>24</u> г. ³	57	2803	-	(2860)	-	-	-
в том числе: <i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	за 20 <u>25</u> г. ²	-	4522	-	(4522)	-	-	-
	за 20 <u>24</u> г. ³	-	2803	-	(2803)	-	-	-
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	за 20 <u>25</u> г. ²	-	998	-	(998)	-	-	-
	за 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	за 20 <u>25</u> г. ²	-	786	-	-	-	-	786
	за 20 <u>24</u> г. ³	57	-	-	(57)	-	-	-
Итого	за 20 <u>25</u> г. ²	-	6306	-	(5520)	-	X	786
	за 20 <u>24</u> г. ³	57	2803	-	(2860)	-	X	-

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	-
	за 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 <u>25</u> г. ²	За 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	2548	1489
Затраты на оплату труда	1406	882
Отчисления на социальные нужды	443	277
Амортизация	386	191
Прочие затраты	8339	11916
Итого по элементам	13122	14755
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	13122	14755

11. Государственная помощь**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За 20 <u>25</u> г. ²	За 20 <u>24</u> г. ³
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-
	за 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-

