

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о
финансовых результатах за 2025 год:**

1. Общие сведения об организации:

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВИНТЕХ»;
- Сокращённое наименование: ООО «ВИНТЕХ»;
- Адрес местонахождения: 456600, Челябинская обл, г.о. Копейский, г Копейск, ул Гольца, д.9В, кв.51;
- ИНН / КПП: 7430026204/743001001;
- ОГРН: 1167456098204;
- ОКПО: 03494126;
- Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 12.07.2016г.

Основным видом деятельности Общества является: Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (ОКВЭД 46.69.5), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Также к обычным видам деятельности Общества относятся:

- 16.29 - Производство прочих деревянных изделий; производство изделий из пробки, соломки и материалов для плетения;
- 25.11 - Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей;
- 25.99 - Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства. Дата включения в реестр МСП 01.08.2016 г. В соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности:

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта;

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом № УП-1 от 09.01.2025 г. и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации;

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности;

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020.

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

3. Расшифровки к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год:

(Пояснение 1) Основные средства	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01 (Основные средства)	66 499 632,69
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02 (Амортизация основных средств)	-41 646 515,71
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 07 (Оборудование к установке)	10 210 802,80
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.04.1 (Приобретение компонентов основных средств)	715 000,00
Итого по строке:	35 778 919,78

(Пояснение 2) Строка 1170 "Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 58 (Финансовые вложения Займы выданные)	210 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 09 (Отложенные налоговые активы)	2 397 599,83
Итого по строке:	2 607 599,83

(Пояснение 3) Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10 (Сырье и материалы)	11 052 638,97
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 43 (Готовая продукция)	1 598 646,41
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41 (Товары)	9 081 240,16
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 20 (Незавершенное производство)	2 150 000,00
Итого по строке:	23 882 525,62

(Пояснение 4) Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 51 (Расчетные счета)	6 305 942,17
Итого по строке:	6 305 942,17

(Пояснение 5) Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	153 999,10
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 Расчеты с покупателями и заказчиками	36 939 142,59
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02 Расчеты по авансам выданным	34 777 506,21
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА НДС по авансам и предоплатам выданным	-1 360 057,12
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1 Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	1 357 133,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 70, Расчеты с персоналом по оплате труда развернутое по субконто "Работники организации"	1 369,94
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01, Расчеты с подотчетными лицами развернутое по субконто "Работники организации"	91 855,23
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.02 Расчеты по претензиям	463 313,03
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками развернутое по	114 850,00

субконто "Контрагенты", "Договоры"	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 Платежи (взносы) по прочим видам страхования по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность"	197 440,16
Итого по строке:	72 736 572,14

(Пояснение 6) Строка 1300 "Капитал", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 80 Уставный капитал	20 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 84 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	10 066 286,62
Итого по строке:	10 086 286,62
(Пояснение 7) Строка 1410 "Долгосрочные заемные средства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.01 Долгосрочные кредиты	850 000,00
Итого по строке:	850 000,00

(Пояснение 8) Строка 1450 "Другие долгосрочные обязательства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Долгосрочная часть обязательства по аренде (лизингу) - по данным счетов 76.07, 76.ВА	643 276,11
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 77 Отложенные налоговые обязательства	3 471 377,49
Итого по строке:	4 114 653,60

(Пояснение 9) Строка 1510 "Краткосрочные заемные средства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.02 Проценты по долгосрочным кредитам	15 160,27
Итого по строке:	15 160,27

(Пояснение 10) Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	17 074 993,73
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02 Расчеты по авансам полученным	110 074 315,07
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ НДС по авансам и предоплатам	-18 840 610,66
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01 НДФЛ исчисленный налоговым агентом	493 822,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02 Налог на добавленную стоимость	3 703 452,18
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07 Транспортный налог	14 621,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.08 Налог на имущество	26 670,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.90 Расчеты Единый налоговый платеж	3 776 287,86
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.5 Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с вредными условиями труда	24 557,91
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09 Страховые взносы по единому тарифу	1 128 515,48
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	11 141,96
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, Расчеты с персоналом по оплате труда развернутое по субконто "Работники организации"	1 728 244,28
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 71.01, Расчеты с подотчетными лицами развернутое по субконто "Работники организации"	52 926,91
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 75.02	1,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.01.1, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	2 354,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.05, Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	3 889 483,74
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.41	1 252,70
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.07 Расчеты по аренде	3 726 706,00
- минус	
Долгосрочная часть обязательства по аренде (лизингу) - по данным счетов 76.07, 76.ВА	-643 276,11
Итого по строке:	126 245 459,05

(Пояснение 11) Выручка (2110) - за 2025 г.	
Выручка по деятельности с основной системой налогообложения	
Оборот по счетам 90.01.1, 90.01.2, 90.03, 90.04 и 90.05	
90.01.1	440 266 327,10
МАФ	397 447 007,62
продукция	36 613 083,24
Услуги	5 548 387,08
ОСН	657 849,16
Налог на добавленную стоимость 90.03	
ОСН	(73 377 721,21)
Услуги	(109 641,51)
продукция	(924 731,17)
МАФ	(6 102 180,50)
МАФ	(66 241 168,03)
Итого по показателю:	366 888 605,89

(Пояснение 12) Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
<i>Это обобщенная группа показателей, она рассчитывается суммированием показателей (групп показателей), описанных ниже. Среди таких показателей может определяться группа показателей, имеющая наибольший удельный вес в данной обобщенной группе показателей</i>	
Себестоимость продаж	(254 730 231,48)
Коммерческие расходы	(100 260 508,46)
Управленческие расходы	(5 530 037,14)
Итого по обобщенной группе показателей:	(360 520 777,08)

Себестоимость продаж (2120) - за 2025 г.	
Себестоимость продаж	(254 730 231,48)
Итого по группе показателей:	(254 730 231,48)

Себестоимость продаж	
Оборот по счетам 90.02.1 и 90.02.2	
90.02.1	(254 730 231,48)
Услуги	(893 403,16)
ОСН	(7 513 826,64)
продукция	(15 510 260,91)
МАФ	(230 812 740,77)
Итого по показателю:	(254 730 231,48)

Коммерческие расходы (2210) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.07.1 и 90.07.2	
90.07.1	(100 260 508,46)
Итого по показателю:	(100 260 508,46)

Управленческие расходы (2220) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.08.1 и 90.08.2	
90.08.1	(5 530 037,14)
Итого по показателю:	(5 530 037,14)

(Пояснение 13) Проценты к уплате (2130) - за 2025 г.	
Проценты к получению (уплате)	(925 252,88)
Проценты к уплате	0,00
Итого по группе показателей:	(925 252,88)

Проценты к получению (уплате)	
Оборот по счету 91 по статьям вида "Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)".	
Суммы, учтенные по кредиту, включаются в доходы; по дебету - в расходы	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету).</i>	
Проценты к получению (уплате)	(925 252,88)
91.02	(925 252,88)
Проценты по займам сотрудникам	0,00
Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)	
91.01	832 982,84
91.01	832 982,84
Обороты по субсчету 91.01 (доход) включены в строку "Проценты к получению" (2320)	
	832 982,84
Обороты по субсчету 91.02 (расход) включены в строку "Проценты к уплате" (2130)	
	(925 252,88)

(Пояснение 14) Прочие доходы - за 2025 г.	
<i>Это обобщенная группа показателей, она рассчитывается суммированием показателей (групп показателей), описанных ниже. Среди таких показателей может определяться группа показателей, имеющая наибольший удельный вес в данной обобщенной группе показателей</i>	
Проценты к получению	1 100 049,59
Прочие доходы	12 073,33
Итого по обобщенной группе показателей:	1 112 122,92

Прочие доходы (2340) - за 2025 г.	
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	12 073,33
Итого по группе показателей:	12 073,33

Иная операционная деятельность	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	
Расходы на услуги банков	(263 897,47)
Оплата госпошлины	(19 372,00)
Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)	(283 269,47)

Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	
Прочие внереализационные доходы и расходы	(1 675 441,75)
расходы не в целях НУ	(681 500,00)
Представительские расходы	(163 601,83)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(57 231,30)
Новогодние детские подарком	(15 037,50)
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	12 073,33
Положительные значения (доход) включены в строку "Прочие доходы" (2340)	12 073,33
Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)	(2 592 812,38)

Проценты к получению (2320) - за 2025 г.	
Проценты к получению	267 066,75
Проценты к получению (уплате)	832 982,84
Итого по группе показателей:	1 100 049,59

Проценты к получению	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	267 066,75
91.01	267 066,75
Итого по показателю:	267 066,75

Проценты к получению (уплате)	
Оборот по счету 91 по статьям вида "Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)".	
Суммы, учтенные по кредиту, включаются в доходы; по дебету - в расходы	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету).</i>	
Проценты к получению (уплате)	(925 252,88)
91.02	(925 252,88)
Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)	832 982,84
91.01	832 982,84
Обороты по субсчету 91.01 (доход) включены в строку "Проценты к получению" (2320)	832 982,84
Обороты по субсчету 91.02 (расход) включены в строку "Проценты к уплате" (2130)	(925 252,88)

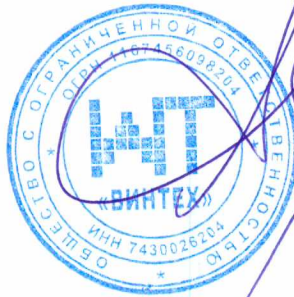
(Пояснение 15) Прочие расходы (2350) - за 2025 г.	
Иная операционная деятельность	(283 269,47)
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	(2 592 812,38)
Итого по группе показателей:	(2 876 081,85)

Иная операционная деятельность	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	
Расходы на услуги банков	(263 897,47)
Оплата госпошлины	(19 372,00)
Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)	(283 269,47)

Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету).</i>	

<i>Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	
Прочие внереализационные доходы и расходы	(1 675 441,75)
расходы не в целях НУ	(681 500,00)
Представительские расходы	(163 601,83)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(57 231,30)
Новогодние детские подаркм	(15 037,50)
Положительные значения (доход) включены в строку "Прочие доходы" (2340)	12 073,33
Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)	(2 592 812,38)

Управляющий – ИП ООО «ВИНТЕХ»



А.Н. Свиридов