

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

Общества с ограниченной ответственностью «ВИМ-СЕРВИС»

### **1. Общие сведения об организации**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВИМ-СЕРВИС»

Сокращённое наименование: ООО «ВИМ-СЕРВИС»

Адрес местонахождения: 450105, Республика Башкортостан, г.о. Город Уфа, г Уфа, ул Набережная Р. Уфы, дом 47, квартира 37

ИНН / КПП: 0276179563 / 027601001

ОГРН: 1240200042796

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 13.12.2024г.

Основным видом деятельности Общества является Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Также к обычным видам деятельности Общества относятся:

- 49.41
- 45.32

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и 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 (при наличии – с указанием применяемых отраслевых стандартов).

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 01.01.2025 № 1 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

#### **Применение стандартов бухгалтерского учёта**

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ (при необходимости перечень корректируется):

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

#### **Основные положения учётной политики**

##### **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 создаётся.

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 объёме.

### **3. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год**

Основное средство -транспорт в лизинге на 1524813 руб.

Материальный запас на конец года на сумму 2523675 руб.

Выручка составила:

по основному виду деятельности — 21487731 руб.;

Затраты составили:

приобретение товаров и сырья, материальные затраты — 19120636 руб.;

ФОТ — 1320789 руб.;

Отчисления по социальному страхованию 400735 руб.

Прочие расходы — 65562 руб.

Дебиторская задолженность

долг от заказчиков – 438573 руб.

Кредиторская задолженность

долг перед поставщиками - 2015817 руб.

налоги за 4 кв. и отчисления за декабрь 2025 года – 592074 руб.

долг перед подотчетным лицом - 35875 руб.