

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ВИП-ИН»

ИНН 5249140012 КПП 524901001 ОГРН 1155249002435

Адрес: 606000 Нижегородская область, г. Дзержинск, ул. Маяковского, дом 20, 13

1. Общая информация об организации

ООО «ВИП-ИН» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности и не подлежит обязательному аудиту.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения-доходы минус расходы 15%

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

22.29 Производство прочих пластмассовых изделий

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Предприятие 8.3», редакция 3.0.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства и нематериальные активы

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств и НМА начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя с учетом производительности и мощности объекта.

Учет нематериальных активов в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

5. Аренда

ООО «ВИП-НН» арендует помещения по договору аренды № 3103/01 от 31.03.2016 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — нежилые помещения, расположенные по адресу: г. Дзержинск, ул. Лермонтова, д. 20, корпус 29

Объект аренды не предполагается к выкупу.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по методу ФИФО. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по стоимости приобретения.

7. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет – 171 тыс.рублей. Согласно условиям договора задолженность покупателей краткосрочная. Долгосрочной дебиторской задолженности нет.

Таблица 1 Дебиторская задолженность в тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2024 года	Остаток на 31.12.2025 года
Поставщики		25
Расчеты по налогам и сборам	63	67
Сальдо по ЕСН	63	79
ИТОГО	126	171

8. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет – 106 тыс.рублей. Кредиторская задолженность краткосрочная.

Таблица 2 Кредиторская задолженность в тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2024 года	Остаток на 31.12.2025 года
Поставщики	104	101
Покупатели	1708	5
Налоги	36	
Страховые взносы	76	
Расчеты с персоналом	248	
ИТОГО	2172	106

9. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02. К финансовым вложениям Общества относятся: займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Предоставленных займов в 2025 году - нет.

10. Краткосрочные заемные средства.

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Организация признает задолженность по полученным кредитам и займам в момент, когда она становится стороной по договору, предусматривающему принятие на себя соответствующего финансового обязательства.

Проценты, причитающиеся к оплате Обществом по займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором займа и кредита срока выплаты полученных займы денежных средств.

Заемных средств в 2025 году - нет.

11. Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т. е. по отгрузке услуг и переходу права собственности. **Выручка** за отчетный период составила 3828 тыс. руб.

Себестоимость за отчетный период составила 1883 тыс. руб.

Коммерческие расходы, отражены расходы, связанные с реализацией товаров.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы составили 1371 тыс. руб.

Управленческие расходы, отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы составили 42 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы включают штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

Прочих доходов за отчетном периоде нет.

Прочие расходы составили в сумме 80 тыс.руб.

Налог на УСН за отчетный 2025 год составил 21 тыс руб.

Определение величины текущего налога на УСН осуществляется на основе декларации на УСН и книги доходов и расходов.

Чистая прибыль предприятия по итогам года составила 431 тыс. руб.

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Мильчаков Владислав Владимирович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

Нераспределенная прибыль в 2025 году составила 69 тыс.рублей.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Мильчаков Владислав Владимирович (Решение № 1 от 13.04.2015 г.).

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 года.



Директор ООО «ВИП-НН»

Мильчаков В.В.