

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 г.
ООО «ВИНАЛ»**

I. Общие сведения

1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВИНАЛ».

Сокращенное наименование: ООО «ВИНАЛ».

Основным видом деятельности Общества является деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ №1165018051923 от 26.04.2016г.

ИНН\КПП: 5018184728\501801001

Юридический адрес: 141070, Московская обл., г. Королев, ул. Победы, д. 13 Б.

Дата государственной регистрации: 26 апреля 2016г., основной государственный регистрационный № 1165018051923.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Территориально обособленные подразделения отсутствуют.

Генеральный директор Общества – Кабиров Виталий Исламович.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила: 5 человек в 2025 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих

нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки величины, которая приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Оценка объектов основных средств производится в размере фактических расходов на их приобретение или строительство.

Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет (на дату ввода в эксплуатацию) по их видам на основании рекомендаций технических служб и ожидаемого срока полезного использования с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам.

4. Материально-производственные запасы

В Обществе материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение.

В составе материально-производственных запасов учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, стоимостью не более 100 000 руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Оценка стоимости списания материалов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по себестоимости каждой единицы.

5. Расходы и доходы по обычным видам деятельности, незавершенное производство

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции, работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности - в дебет счета 90 «Продажи».

К незавершенному производству относятся невыполненные заказы, а также законченные, но не принятые заказчиком работы. Учет незавершенного производства ведется в разрезе договоров, этапов договоров.

Незавершенное производство в Обществе оценивается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Аналогичный порядок применяется к оценке остатков готовой продукции на складе.

Коммерческие расходы ежемесячно полностью списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности в дебет счета 90 «Продажи».

6. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также высоколиквидные векселя банков.

III. Раскрытие существенных показателей

7. Основные средства

Собственные основные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют.

8. Запасы

Запасы по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют.

9. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности Организации по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 20 602 тыс. руб., в том числе:

 задолженность покупателей и заказчиков – 19 570 тыс. руб.

 задолженность поставщиков и подрядчиков – 392 тыс. руб.

 расчеты по предоставленным займам – 432 тыс. руб.

10. Капитал и резервы

Уставный капитал Организации составляет 10 000 рублей. Состав участников: физические лица - 100 процентов уставного капитала. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

В течение 2025 года величина уставного капитала не изменилась.

В 2025 году выплачены дивиденды в сумме 5 000 тыс.руб..

11. Состав денежных средств и денежных эквивалентов, а также информация, связанная с использованием денежных средств

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов Организации по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 6 597 тыс. руб. (строка 1250 Бухгалтерского баланса), в том числе:

 денежные средства на расчетном счете – 597 тыс. руб.

 краткосрочные депозиты – 6 000 тыс. руб.

12. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности Организации по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 2 464 тыс. руб., в том числе:

 задолженность поставщикам и подрядчикам – 1 914 тыс. руб.

13. Расходы по обычным видам деятельности

№ п/п	Наименование статьи затрат	тыс.руб.
		2025 г.
1.	Расходы основного производства, в том числе:	13 443
1.1.	Зарплата работников основного производства	2 768
1.2.	Страховые взносы, начисленные на зарплату работников основного производства	591
1.3.	Материальные расходы	-

1.4.	Услуги субподрядных организаций	10 084
3.	Уменьшение остатков НЗП	-
4.	ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	13 443
5.	ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах), в том числе:	4 418
5.1.	Аренда помещения	588
5.2.	Заработная плата управленческого персонала	2 745
5.3.	Страховые взносы, начисленные на зарплату сотрудников	552
5.4.	Прочие расходы	533
6.	ИТОГО	17 861

14. Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 г.	
	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	-	-
Проценты к получению	590	-
Услуги банка	-	75
Прибыль и убытки прошлых лет	-	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	-
Прочие	592	150
ИТОГО	1 182	225

15. События после отчетной даты

Событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях и способных оказать существенное влияние на результаты деятельности Общества, не произошло.

Руководитель



В.И. Кабиров

27 февраля 2026 г.