ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности упрощенной
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ВБК»
за 2025 г.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общие реквизиты Общества

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «_____»

Краткое наименование: ООО «ВБК»

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Действует с «_28_» _01. 2021 г.

Дата внесения сведений о юридическом лице в Единый государственный реестр юридических лиц РФ: «28» 01_ 2021 г.

ОГРН: 1219100000976_

ИНН: _9110027393 _

КПП: _911001001___

Поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 9 по Республике Крым «_28_» _01 2021 г.

Юридический и фактический адрес: _297407,РЕСПУБЛИКА КРЫМ,Г.О.ЕВПАТОРИЯ,Г ЕВПАТОРИЯ,ПР-КТМ.В.И.ЛЕНИНА,Д.51/50,ПОМЕЩ.18. __

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 12 000 рублей.

Наименование	ИНН	Доля	Сумма
Вариводин Дмитрий Юрьевич	010507183679	100 %	12 000,00

Виды деятельности Общества в 2025 г.:
Основной (по коду ОКВЭД ред.2):
_ 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Дополнительные:
_ 55.90 Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания ;
_ 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества _____;
_ 68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе .

И др.

Лицензий _не_имеет.
Филиалы и представительства не имеет__.

Информация о банковских счетах

Наименование банка	БИК	Валюта	Номер счета	Счет учета
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	044525411	рубли	40702810725330002800	51

Сведения о сотрудниках

Численность работающих списочного состава по состоянию на 31.12.2025 г. составила _5___ человек. Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период составила _3,25___ человека, в том числе: списочного состава – _3,25___ человека.

Состав и компетенция органов управления и контроля и управленческого персонала

Органами управления Общества в 2025 г. являлись Общее собрание его участников и единоличный исполнительный орган – директор. Порядок формирования, компетенция, полномочия и иные вопросы, связанные с деятельностью органов управления, определяются Уставом Общества.

Для проверки правильности и подтверждения годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества, а также для проверки состояния текущих дел Общество вправе привлекать профессионального аудитора, не связанного имущественными интересами с Обществом, лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа Общества и участниками Общества.

Оперативное руководство текущей производственно-хозяйственной деятельностью Общества в 2025 г. осуществлял:

Директор – Вариводин Дмитрий Юрьевич (Приказ о приеме № 1_ от 01.02.2021г.)

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет директор.

ОСНОВА ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федеральный закон от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью";
- Федеральный закон "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" от 07.08.2001 N 115-ФЗ (последняя редакция);
- Федеральный закон "О противодействии коррупции" от 25.12.2008 N 273-ФЗ (последняя редакция);
- Налоговый кодекс Российской Федерации (НК РФ);
- Трудовой кодекс Российской Федерации от 30.12.2001 N 197-ФЗ (ред. от 16.12.2019);
- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Приказ Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- Указание Банка России от 11.03.2014 N 3210-У (ред. от 19.06.2017) "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства" (Зарегистрировано в Минюсте России 23.05.2014 N 32404);
- Приказа Предприятия «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» от 01.01.2025г. № 01/2025_.

Отчетным периодом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из:

- Форма 1 «Бухгалтерский баланс»;
- Форма 2 «Отчет о финансовых результатах»;
- Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах.

Существенных отступлений при формировании бухгалтерской отчетности от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности не осуществлялось.

Содержание и формы бухгалтерской отчётности соответствуют требованиям ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе первоначальной стоимости активов и обязательств, и по фактической стоимости (себестоимости) продаж.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе предположения о непрерывности деятельности, которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходят при условиях обычной хозяйственной деятельности.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

Учетная политика разработана в соответствии с ПБУ 1/2008 приказ Минфина России от 06.10.2008 №106Н, Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 31.12.2017) "О бухгалтерском учете", Плана счетов, утвержденного приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010), Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ/ФСБУ), Налогового кодекса РФ и утверждена Приказом от 01.01.2025 № 01/2025.

Организация бухгалтерского учета

1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется ООО «ВБК». на основании (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2. Первичные учетные документы

Оформление первичных документов и организация документооборота соответствуют требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеет право руководитель, а также лица, указанные в графике документооборота.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

3. Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

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 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27/2021.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

5. Инвентаризация активов и обязательств

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", утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 января 2023 года № 4н.

6. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

7. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к транспорту и недвижимому имуществу.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания и сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- многолетние насаждения;
- земельные участки - капитальные вложения в арендованное имущество;
- другие виды основных средств.

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ;
- базы данных;
- лицензии и разрешения;
- другие НМА.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

8. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

9. Запасы

К запасам на предприятии относятся:

- материалы и сырье;
- продукция;
- товары;
- запчасти;
- строительные материалы;
- малоценные и быстроизнашивающиеся предметы;
- горюче-смазочные материалы;
- тара;
- и другие товаро-материальные ценности.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В розничной торговле приобретенные товары оцениваются по стоимости приобретения.

10. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Доходами признается увеличение экономических выгод в результате поступления (увеличения стоимости) активов и (или) погашения (уменьшения величины) обязательств, приводящее к увеличению капитала, не связанного с вкладами (взносами) учредителей в соответствии с нормами ФСБУ 9/2025 "Доходы", утвержденного Приказом Минфина России от 16.05.2025 № 56н.

Доходами не признаются поступления:

а) сумм налога на добавленную стоимость, акцизов и иных аналогичных обязательных платежей;
б) активов по договорам комиссии, поручения, агентским договорам в пользу комитента, доверителя, принципала, а также в обеспечение комиссионера, поверенного, агента средствами, необходимыми для исполнения поручения, и (или) в возмещение сумм, израсходованных на исполнение поручения, отличные от вознаграждения комиссионера, поверенного, агента;
в) предварительной оплаты продукции, товаров, работ, услуг (далее совместно - продукция), иного имущества, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации;
г) аванса;
д) задатка;
ж) активов в погашение займа, предоставленного заемщику.

Для целей бухгалтерского учета доходы от продажи продукции признаются выручкой.

Расходами признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества), в соответствии с нормами ПБУ10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 №№ 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Расходов по обычной деятельности группируются по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Прочие расходы:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- прочие расходы.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

11. Расчеты по налогу на прибыль

ООО «ВБК» применяет следующие специальные налоговые режимы; Упрощенная система налогообложения (УСН) Объект налогообложения доход-расход.

12. Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля осуществляется в соответствии с требования ст. 19 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 31.12.2017) "О бухгалтерском учете". Внутренний контроль в соответствии с полномочиями, учитывающими характер и масштаб осуществляемых операций, уровень и сочетание принимаемых рисков, определенных учредительными и внутренними документами Общества, осуществляет: Генеральный директор.

Общество применяет следующие процедуры внутреннего контроля:

а) надлежащее документальное оформление, осуществление записей в регистрах бухгалтерского учета на основе первичных учетных документов, в том числе бухгалтерских справок; включение в бухгалтерскую (финансовую) отчетность существенных оценочных значений исключительно на основе расчетов;
б) проверка оформления первичных учетных документов на соответствие установленным требованиям при принятии их к бухгалтерскому учету, взаимосвязь фактов хозяйственной деятельности;
в) санкционирование сделок и операций, обеспечивающее подтверждение правомочности совершения их;
г) сверка данных с поставщиками и покупателями для подтверждения сумм дебиторской и кредиторской задолженности; сверка остатков по счетам бухгалтерского учета.
д) разграничение полномочий и ротация;
е) контроль фактического наличия и состояния объектов, в том числе физическая охрана, ограничение доступа, инвентаризация;
ж) надзор, обеспечивающий оценку достижения поставленных целей или показателей, правильность осуществления сделок и операций, соблюдение установленных сроков составления бухгалтерской (финансовой) отчетности);
з) осуществляются процедуры общего компьютерного контроля, которые включают правила и процедуры, регламентирующие доступ к информационным системам, данным и справочникам, правила внедрения и поддержки информационных систем, процедуры восстановления данных и другие процедуры, обеспечивающие бесперебойное использование информационных систем.

В течение отчетного периода основными мероприятиями являлись: ежеквартальное проведение анализа текущих результатов деятельности и планирование мероприятий направленных на увеличение объема реализации продукции и увеличения рентабельности, а также вопросы по организации надлежащего внутреннего контроля.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Стр. Баланса 1150 Материальные оборотные активы

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020). Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Амортизация по объектам основных средств начисляется – линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств.

По состоянию на 31.12.2025 г. в стр. Баланса 1150 Материальные оборотные активы отражена балансовая (остаточная) стоимость основных средств, т.е. разница сальдо конечного по счету 01 «Основные средства» и счету 02 «Амортизация основных средств» 2 599 ,0 тыс. руб. (см. табл. ниже):

Анализ субконто Основные средства за 2025 г.
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Основные средства. Группа учета ОС	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Счет	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01, Основные средства 01.01, Основные средства в организации	2 950 000,00				2 950 000,00	
02,Амортизация основных средств 02.01, Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01		70 209,99		280 839,96		351 049,95

Стр. Баланса 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 г. в стр. Баланса 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты отражены остатки на расчетных в сумме 133 тыс. руб. В таблице ниже отражены остатки и обороты в разрезе бухгалтерских счетов

Банковские счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Счет	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
40702810725330002800, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)			93 177 101,06	93 044 466,44	132 634,62	
51			93 177 101,06	93 044 466,44	132 634,62	
40702810742600000064, РНКБ БАНК (ПАО)	3 838 328,43		26 634 010,77	30 472 339,20		
51	3 838 328,43		26 634 010,77	30 472 339,20		

Стр. Баланса 1240 Финансовые и другие оборотные активы

По стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражается, в том числе, краткосрочная дебиторская задолженность организации. Договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами, не заключались.

По состоянию на 31.12.2025 г. по стр. Баланса 1240 Финансовые и другие оборотные активы отражена сумма 8 565 тыс. руб.:

Расшифровка сальдо и движения финансовых и других оборотных активов по счетам учета представлено в таблице ниже:

Оборотно-сальдовая ведомость за 2025 г. (выборка)
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
55, Специальные счета в банках	300 000,00		55 000 000,00	51 300 000,00	4 000 000,00	
60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками	768 333,57	1 807 729,57	105 309 347,45	105 279 917,22	1 236 690,91	
62, Расчеты с покупателями и заказчиками	2 815 050,00	391 300,00	107 903 930,00	107 549 780,00	3 146 770,00	
68. Расчеты по налогам и сборам		329 742,12	1 497 903,92	1 303 700,80	181 539,09	

Стр. Баланса 1300 Капитал

По состоянию на 31.12.2025 г. по стр. Баланса 1300 Капитал отражен показатель в сумме __8215 тыс. руб., в т.ч. Уставный капитал в сумме _12_ тыс. руб. и Нераспределенная прибыль в сумме 8203 тыс. руб. Показатели Капитала увеличились за счет полученной прибыли в отчетном периоде на сумму _108_ тыс. руб. Структура и движение Капитала представлена в таблице ниже.

Оборотно-сальдовая ведомость за 2025 г. (выборка)
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
84, Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	8 106 534,97		108 321,93		8 214 856,90	

Стоимость чистых активов положительная, превышает уставный капитал, что соответствует требованиям законодательства и составляет _8214 тыс. руб.

Стр. Баланса 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. по стр. Баланса 1520 отражены остатки краткосрочной кредиторской задолженности в сумме _2616_ тыс. руб.

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

Расшифровка сальдо и движения краткосрочной кредиторской задолженности и суммы НДС по авансам и предоплатам, уменьшающие показатель кредиторской задолженности, по счетам учета представлено в таблице ниже.

Оборотно-сальдовая ведомость за 2025 г. (выборка)
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками 768 333,57	1 807 729,57	105 309 347,45	105 279 917,22	1236690,91		2 246 656,68
62, Расчеты с покупателями и заказчиками	2 815 050,00	391 300,00	107 903 930,00	107 549 780,00		368 870,00

Стр. Отчета о финансовых результатах 2110 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи продукции, оказания услуг, выполнения работ признается по мере отгрузки продукции или оказания услуг. Выполнение работ заказчиком производится в соответствии с условиями контрактов (договоров) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за вычетом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.
Выручка за отчетный период с 01.01.2025 по 31.12.2025 по основному виду деятельности (Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом – ОКВЭД 68.20) составила 65 370 тыс. руб.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90.01.1 за 2025 г.

Счет	Показа-тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90.01				65 369 550,00	65 369 550,00		
Итого				65 369 550,00	65 369 550,00		

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составили _64 572 тыс. руб. в т. ч.:

Себестоимость продаж от основного вида деятельности составила 64 572 тыс. руб.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90.02.1 за 2025 г.
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90.02.1			64 572 263,12	64 572 263,12		
Итого			64 572 263,12	64 572 263,12		

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности и составили _0_ тыс. руб.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90.08.1 за 2025 г.
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит

Стр. Отчета о финансовых результатах 2340 Прочие доходы

Прочие доходы за отчетный период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составили 174_ тыс. руб., в т.ч.:

- Прочие внереализационные доходы в сумме 174 тыс. руб.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.01 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Прочие доходы и расходы Не в списке "Проценты к уплате (кредит...; Курсовые разницы"

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Прочие доходы и расходы		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91.01	БУ			173 708,44	173 708,44		
	Кол.						

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражается свернутый положительный результат курсовых разниц за отчетный период (при свернутом представлении курсовых разниц). Расчет предоставлен в таблице ниже:

Проценты к получению (депозиты)	146 649,67
91.01	146 649,67
1. Проценты к получению	27 058,77

Стр. Отчета о финансовых результатах 2350 Прочие расходы

Прочие расходы за отчетный период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составили 211 тыс. руб.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.02 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Прочие доходы и расходы Не в списке "Проценты к уплате (кредит...; Курсовые разницы"

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91.02			210 758,39	210 758,39		

Стр. Отчета о финансовых результатах 2410 Налог на прибыль (доходы) организаций

Сумма налога на прибыль за отчетный период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составила __652_ тыс. руб.,

Результат деятельности предприятия за 2025 год составила прибыль в сумме 109_ тыс. руб.

Отчетность по сегментам

Общество не имеет сегментов и не составляет по ним отчетность.

Судебные разбирательства

В 2025 г. Общество не участвовало в судебных разбирательствах.

Прочие пояснения

Государственная помощь в 2025 году не предоставлялась.

Риски хозяйственной деятельности

- Кредитный риск:

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание.

- Риск по финансовым обязательствам:

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

- Риск ликвидности

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Общество проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

- Процентный риск

Общество не привлекало краткосрочные займы, оценивая риск уплаты процентов.

Предположения о непрерывности деятельности Общества

В ближайшем будущем Общество будет продолжать испытывать влияние нестабильной экономики в стране. В результате возникает существенная неопределенность, которая может повлиять на будущие операции, возможность возмещения стоимости активов Общества и способность Общества обслуживать и платить по своим долгам по мере наступления сроков их погашения.

Невозможно оценить эффект, который может оказать финансовый кризис на ликвидность и доход Общества, включая на его операции с потребителями и поставщиками. Связанная с экономической ситуацией потенциальная неопределенность, непосредственное влияние которой на данный момент не может быть установлено, продолжает существовать. Финансовая отчетность не включает никаких корректировок, которые могут иметь место в результате такой неопределенности. Такие корректировки будут осуществлены в случае, когда они станут вероятными и могут быть достоверно оценены.

Финансовые отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

События после отчетной даты

События, свидетельствующие о возникновении после отчетной даты, но до даты подписания отчетности хозяйственных условий, в которых Организация вела свою деятельность и которые могли бы и оказывать существенное влияние на показатели, отражаемые в отчетных формах отсутствуют.