

Общество с ограниченной ответственностью
ТОРГОВО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ "ВОДГАЗ-СЕРВИС"
ИНН 5012110423 ОГРН 1235000073802

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами (код ОКВЭД 46.13)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности».

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 1 человек.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор - Омаров Вячеслав Магомедович

Численность работающих на отчетную дату (п.31 ПБУ 4/99) – 1 человек - на 31.12.2025г.

Выручка за 2025 г. составила 22080 тыс. руб., в том числе:

- оптовая торговля – 22080 тыс. руб. - Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами.

Бухгалтерская отчетность ООО ТПО "ВГ-СЕРВИС" (далее – Общество) сформулирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с нормативными документами:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;

- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н;

- Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

- иными нормативными актами, регулирующими бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность в РФ;

- учредительными документами и Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского и налогового учета.

Основными задачами бухгалтерского учета являются:

- формирование полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении,

- обеспечение контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами,
- своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности,
- выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.

Ведение бухгалтерского учета обеспечивается благодаря выполнению следующих требований:

- полнота отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности;
- осмотрительность, выражающаяся в большей готовности отражения в бухгалтерском учете потерь (расходов) и пассивов, чем доходов и активов;
- приоритет содержания перед формой, выражающийся в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете исходя не только из их правовой формы, но и из экономического содержания и хозяйственной ситуации, в которой они возникли;
- непротиворечивость, выражающаяся в тождестве информации аналитического и синтетического учета, а также эквивалентности показателей бухгалтерской отчетности данным синтетического и аналитического учета;
- рациональность, выражающаяся в ведении бухгалтерского учета сообразно размерам организации и масштабам его деятельности.

Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):

Генеральный директор - Омаров Вячеслав Магомедович

Учредители:

Омаров Вячеслав Магомедович – 100%, сумма 20 000,00 рублей.

Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Бенефициарные владельцы отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

3. 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".

4. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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.

Запасы товаров на 31.12.2025г. равны 558 тыс. рублей.

5. Расшифровка Дебиторской задолженности:

- Расчеты с покупателями и заказчиками = 356 тыс. рублей;
- Расчеты по авансам, выданным = 194 тыс. рублей;
- Единый налоговый счет = 7 тыс. рублей.

6. Расшифровка Кредиторской задолженности:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками = 8 тыс. рублей;
- Расчеты по авансам, полученным = 81 тыс. рублей;
- Расчеты по налогам и сборам = 216 тыс. рублей

7. Налог на прибыль организации

7.1 Доходы, расходы:

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

7.2 Выверка текущего налога на прибыль (тыс. руб.)

Наименование	2025 г.	2024 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	22080	13942
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	22080	13942
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 25%)	69	58
Изменение отложенных налоговых активов		
Изменение отложенных налоговых обязательств		
Постоянные налоговые обязательства		
Текущий налог на прибыль	69	58

Временные и постоянные разницы за 2025 и 2024 года

Наименование	2025 г.	2024 г.
Вычитаемые временные разницы, всего		
Налогооблагаемые временные разницы, всего		
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего		

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств – отсутствуют.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в начислении резерва по сомнительным долгам - отсутствуют.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении себестоимости продаж, расходов производственного характера сверх установленных норм, различий в начислении оценочных обязательств, наличии прочих не принимаемых расходов - отсутствуют.

8. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Генеральный директор Омаров В. М. _____

09.03.2026 г.