Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ООО «ВАЙТИЭС»

1. Основные сведения об организации:
   Дата государственной регистрации:13.08.2009г. г.Владивосток
   ОГРН: 1092540004655
   ИНН: 2540155740
   КПП: 254001001
   Зарегистрировано в Инспекции Министерства РФ по налогам и сборам по Фрунзенскому району г.Владивостока 18.08.2009 года.

Упрощенная бухгалтерская отчетность ООО «ВАЙТИЭС» сформирована исходя из действующих в РФ федеральных стандартов, Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

ООО «ВАЙТИЭС» является микропредприятием и входит в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Численность работающих на 31 декабря 2025 года составляет 6 человек.

Размер Уставного капитала на 31 декабря 2025 года составляет 300000 рублей

Основным видом деятельности в 2025 году является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2. Выручка(доходы) от продажи.

Выручка от продажи признается в бухгалтерском учете по отгрузке в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». В 2025 году выручка для целей бухгалтерского учета составила 14 636 349=рублей.

Выручка от продажи товаров признается в налоговом учете по кассовому методу в соответствии НК РФ.

В 2025 году выручка для целей налогообложения составила 15 868 131=рублей.

3. Сведения об учетной политике.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положением Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика ООО «ВАЙТИЭС» утверждена приказом б/н от 21 декабря 2024 года.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. При изменении оценочных обязательств стоимость объектов основных средств не пересчитывается и основные средства на обесценение не проверяются.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Затраты по текущему ремонту основных средств являются расходами по обычной деятельности и включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» , утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н применяется в упрощенном порядке.

Приобретенные запасы признаются по ценам, указанным в документах поставщика. При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени поступления единиц). Резерв под обесценение запасов не создается, оценка материальных запасов производится на отчетную дату по себестоимости.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н не применяется.

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н не применяется.

4.Наличие и движение основных средств, прав пользования активами, капитальных вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижи	За 2025 г.	28 938	(8 527)	-	-	-	(539)	-	-	-	-	-	28 938	(9 067)
	За 2024 г.	28 938	(7 988)	-	-	-	(539)	-	-	-	-	-	28 938	(8 527)

мости) - всего														
в том числе: Здания	За 2025 г.	27 209	(8 260)	-	-	-	(522)	-	-	-	-	-	27 209	(8 782)
	За 2024 г.	27 209	(7 738)	-	-	-	(522)	-	-	-	-	-	27 209	(8 260)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 729	(268)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	1 729	(285)
	За 2024 г.	1 729	(251)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	1 729	(268)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	19 871	20 410	20 950
в том числе: Здания	18 427	18 949	19 471
Другие виды основных средств	1 445	1 462	1 479
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

5. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 147	-	354	-	(2 799)	(100)	-	-	542	-
	За 2024 г.	3 377	-	174	-	(348)	(56)	-	-	3 147	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	110	-	8	-	(10)	(100)	-	-	8	-
	За 2024 г.	227	-	10	-	(72)	(56)	-	-	110	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	275	-	-	-	-	-	213	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	178	-	17	-	-	-	-	-	196	-
	За 2024 г.	67	-	125	-	(14)	-	-	-	178	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3	-	11	-	-	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	1	-	2	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	68	-	29	-	-	-	-	-	96	-
	За 2024 г.	45	-	23	-	-	-	-	-	68	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2 774	-	-	-	(2 774)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 014	-	-	-	(240)	-	-	-	2 774	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	15	-	15	-	(15)	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	15	-	15	-	(15)	-	-	-	15	-
Итого	За 2025 г.	3 147	-	354	-	(2 799)	(100)	-	X	542	-
	За 2024 г.	3 377	-	174	-	(348)	(56)	-	X	3 147	-

6. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	76	-	-	(76)	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	76	-	-	(76)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 418	1 326	-	(513)	(233)	-	4 120
	За 2024 г.	3 331	335	-	(248)	-	-	3 418
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	32	11	-	(2)	-	-	41
	За 2024 г.	107	2	-	(77)	-	-	32
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	307	1 199	-	(307)	-	-	1 199
	За 2024 г.	138	307	-	(138)	-	-	307
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 965	-	-	(185)	(233)	-	2 669
	За 2024 г.	2 965	-	-	-	-	-	2 965
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	75	84	-	(4)	-	-	155
	За 2024 г.	108	-	-	(33)	-	-	75
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	23	24	-	-	-	-	47
	За 2024 г.	-	23	-	-	-	-	23
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	13	8	-	(12)	-	-	9
	За 2024 г.	13	-	-	-	-	-	13
Итого	За 2025 г.	3 418	1 326	-	(513)	(233)	X	4 120
	За 2024 г.	3 407	335	-	(324)	-	X	3 418

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11	232
Затраты на оплату труда	1 586	1 148
Отчисления на социальные нужды	435	287
Амортизация	539	539

Прочие затраты	504	1 433
Итого по элементам	3 076	3 640
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 076	3 640

Директор_____ Ю.Б. Карпович