

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г и отчету о финансовых результатах за 2025год в текстовой форме

Общество с ограниченной ответственностью «ВПК» (ООО «ВПК»)

ИНН 7810049286, КПП 781001001, ОГРН 1067847077550

Адрес: 196006, Санкт-Петербург г, ул. Заставская, дом № 7, литер 3, пом.1-Н

1. Общие сведения об обществе

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

Дата государственной регистрации- 17.01.2006, регистрирующий орган - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу.

1. Основные виды деятельности.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68,20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

2.Информация об учетной политике.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

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".

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Нематериальные активы

По состоянию на отчетную дату нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось.

4. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		списано			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация	списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация
				первоначальная стоимость	накопленные амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 679	(1 632)	-	-	(125)	2 679	(1 758)
	За 2024 г.	2 787	(1 602)	(109)	109	(139)	2 679	(1 632)
в том числе:								
Здания и сооружения	За 2025 г.	2 503	(1 585)	-	-	(92)	2 503	(1 676)
	За 2024 г.	2 503	(1 493)	-	-	(92)	2 503	(1 585)
Офисное оборудование	За 2025 г.	101	(48)	-	-	(34)	101	(81)
	За 2024 г.	209	(109)	(109)	109	(47)	101	(48)
Земельные участки	За 2025 г.	75	-	-	-	-	75	-
	За 2024 г.	75	-	-	-	-	75	-

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	846	972	1 111
в том числе:			
Здания	827	919	1 010
Офисное оборудование	20	53	100
Неамортизируемые основные средства - всего	75	75	75
Земельные участки	75	75	75

5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в стоимость запасов.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается.

На отчетную дату МПЗ отсутствуют. Была проведена инвентаризация запасов, что подтверждает их фактическое отсутствие, это связано с полным списанием запасов. Производственный цикл не требует наличия запасов (услуги).

5.1 Денежные средства

Остаток денежных средств на расчетном счете составил 2197 тыс.руб.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров. Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода. По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга. В отчетном периоде сомнительная задолженность не выявлена.

6.1 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
		по условиям договора	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	134	390	(131)	393
	За 2024 г.	116	125	(107)	134
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30	143	(30)	143
	За 2024 г.	34	30	(34)	30
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	76	247	(76)	247
	За 2024 г.	73	76	(73)	76
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10	-	(7)	4
	За 2024 г.	9	1	-	10
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	18	-	(18)	-
	За 2024 г.	-	18	-	18
Итого	За 2025 г.	134	390	(131)	393
	За 2024 г.	116	125	(107)	134

6.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	390	390	106	106	107	107
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	143	143	30	30	34	34
Расчеты с покупателями и заказчиками	247	247	76	76	73	73

7. Обязательства

7.1. 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)	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	568	312	(318)	562
	За 2024 г.	343	477	(251)	568
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	181	140	(181)	140
	За 2024 г.	197	181	(197)	181
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	127	26	(127)	26
	За 2024 г.	22	127	(22)	127
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6	-	(6)	-
	За 2024 г.	6	-	-	6
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	194	138	(3)	328
	За 2024 г.	83	110	-	194
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	32	-	(32)	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	59	8	-	68
	За 2024 г.	2	58	-	59
Итого	За 2025 г.	568	312	(318)	562
	За 2024 г.	343	477	(251)	568

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	60	222	114
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	34	95	92
Расчеты с покупателями и заказчиками	26	127	22

8. Расходы по обычным видам деятельности.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией услуг по сдаче в аренду собственного недвижимого имущества.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

8.1 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1813	1591
Затраты на оплату труда	2 566	2 894
Отчисления на социальные нужды	563	553
Амортизация	125	139
Прочие затраты	235	615
Итого по элементам	5302	5 792
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 302	5 792

9. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Пастор Галина Ивановна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 700 000 руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Пастор Юлий Александрович (Решение № 20 от 13.01.2024г.)

Бухгалтер Васильева Галина Ивановна

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20марта 2026 года.

Директор ООО «ВПК» Пастор Ю.А.

