

# Общество с ограниченной ответственностью «Винтер»

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Винтер» (далее по тексту документа также - Общество) 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.

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Винтер»:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в тыс.руб.

### 1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Винтер», сокращенное название ООО «Винтер».

Дата государственной регистрации: 12 апреля 2022г.

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию:

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Алтайскому краю

ОГРН: 1222200005466

ИНН: 2221256420

Место нахождения Общества: 656039, Алтайский край, г Барнаул, пр-кт Коммунаров, д. 165

Почтовый адрес Общества: 656039, Алтайский край, г Барнаул, пр-кт Коммунаров, д. 165

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. - 6 человек.

Уставный капитал — 50 000 руб., оплачен полностью.

Величина уставного капитала в 2025 году не изменялась.

Единственный учредитель — Колченко Виктор Анатольевич.

Единоличный исполнительный орган — директор Колченко Виктор Анатольевич.

В 2025 году основные виды деятельности Общества по ОКВЭД:

43.31 - производство штукатурных работ;

43.33 - производство работ по устройству покрытий полов и облицовке стен;

43.39 - производство прочих отделочных и завершающих строительных работ.

Доходы по данным видам деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

ООО «Винтер» с 20.09.2022г. является членом СРО Ассоциация «Союз строителей Западной Сибири», регистрационный номер Общества в реестре членов СРО 04-04-834.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы минус расходы».

С 01.01.2025г. является плательщиком НДС по повышенной ставке 5 %.

Общество филиалов (представительств) не имеет.

### 2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет Общества в отчетном периоде велся в соответствии с законодательством Российской Федерации, Учетной политикой Общества, утвержденной приказом директора ООО «Винтер».

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».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Ниже приведена информация об основных способах ведения бухгалтерского учета в Обществе.

### **2.1 Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

### **2.2 Запасы**

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При отпуске запасов в производство, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Организация признает приобретенные запасы по ценам, указанным в документах поставщика. Скидки, премии, льготы и другие подобные отклонения от цены не учитываются.

Организация не создает резерв под обесценение запасов и отражает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

### **2.3 Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженность ведется в разрезе контрагентов, договоров, первичных документов.

Общество создаст резервы по сомнительным долгам с отнесением суммы созданного резерва на прочие расходы.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации не погашенная в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется в индивидуальном порядке по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. у Общества отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, в отношении которой должно быть принято решение о резервировании.

В бухгалтерском балансе суммы авансов, полученных от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

### **2.4 Финансовые вложения**

Общество относит активы к финансовым вложениям в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений (ПБУ 19/02).

В бухгалтерском балансе в составе финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024г. отражен предоставленный процентный займ.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, выбытие которых ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, являются краткосрочными и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе оборотных активов.

Общество не создает резерв под обесценение финансовых вложений.

## 2.5 Доходы и расходы Общества

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с нормами ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия дебиторской задолженности.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи товаров, от выполнения работ и оказания услуг, признаваемых Обществом обычными видами деятельности.

Расходы Общества по обычным видам деятельности являются совокупностью затрат, связанных с оказанием услуг, выполнением работ, приобретением и продажей товаров.

Расходы отражаются в составе себестоимости в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Расходами от обычных видов деятельности признаются себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг и управленческие расходы.

## 3. Раскрытие существенных показателей отчетности

### Материальные внеоборотные активы (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	2 321	(642)	1 474	(377)
в том числе:				
Машины и оборудование	650	(426)	650	(298)
Другие виды основных средств	1 671	(216)	824	(79)

### Запасы (Стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

По стр.1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса отражена стоимость сырья, материалов и товаров по состоянию на 31.12.2025г. в сумме 12 503 тыс.руб., на 31.12.2024г. в сумме 23 765 тыс.руб.

### Денежные средства и денежные эквиваленты (Стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

В составе стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражен остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2025г. в сумме 2 256 тыс.руб., на 31.12.2024г. в сумме 717 тыс.руб.

### Финансовые и другие оборотные активы (Стр. 1240 Бухгалтерского баланса)

По стр. 1240 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024г. отражены краткосрочные финансовые вложения в виде предоставленного процентного займа в сумме 4 000 тыс.руб., иные финансовые вложения отсутствуют.

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	112 291	-	65 492	-

в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками	112 192	-	61 858	-
Расчеты по авансам выданным	15	-	3 246	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	22	-	369	-
Расчеты по единому налоговому счету	62	-	19	-
<b>Итого</b>	<b>112 291</b>	<b>-</b>	<b>65 492</b>	<b>-</b>

**Кредиторская задолженность (Стр. 1520 Бухгалтерского баланса)**

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	36 730	13 502
Авансы полученные	34 632	53 279
Расчеты по налогам и сборам	1 605	622
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	61	40
Расчеты по оплате труда	101	73
<b>Итого</b>	<b>73 129</b>	<b>67 516</b>

В бухгалтерском балансе суммы авансов, полученных от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом НДС.

В отчетном периоде Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

**4. Выручка, расходы, прибыль.**

Выручка ООО «Винтер» по обычным видам деятельности за 2025 год составила 191 575 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 45 543 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах):

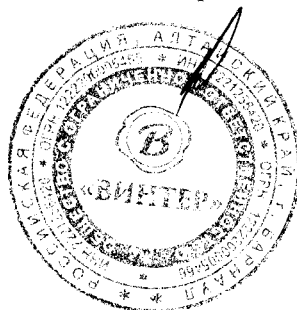
Статья расходов	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость продаж	(161 157)	(125 414)
Управленческие расходы	(1 843)	(1 007)

Чистая прибыль по результатам 2025 года составила 28 021 тыс. руб., по 2024 году чистая прибыль составила 16 352 тыс. руб.

**5. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Директор ООО «Винтер»



/Колченко В.А. /