

Общество с ограниченной ответственностью «Телвис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Телвис».

1.2. Юридический адрес – 394068, г. Воронеж, Московский пр-кт, д. 8, к. 127.

1.3. Дата государственной регистрации – 25.06.2002г.

1.4. ИНН 3662072443, КПП 366201001

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет

2 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек
Бухгалтерия	1 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- В.Б. Викин с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- (61.10.9)Деятельность в области связи на базе проводных технологий прочая
- (42.22.2)Строительство местных линий электропередачи и связи
- (46.51.2)Торговля оптовая программным обеспечением

- (46.52.1) Торговля оптовая телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями
- (61.20) Деятельность в области связи на базе беспроводных технологий
- (62.09) Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
- (77.33.1) Аренда и лизинг офисных машин и оборудования
- (95.12) Ремонт коммуникационного оборудования

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: В.Б. Викин

Главный бухгалтер Общества: Е.В. Викина .

.1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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. (Основание: п.п. 9,14 ПБУ 22/2010)

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008).

3. Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

4. Учет основных средств и капитальных вложений в них

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. (Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. (Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

5. Учет нематериальных активов

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020)

6. Материальные внеоборотные активы

В составе материальных внеоборотных активов по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса числится оборудование для обеспечения телефонной связи и обеспечению подключения к провайдерам связи, предоставленное в аренду .

7. Учет запасов

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по фактической себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019).

8. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

9. Учет расходов и доходов

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме. (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 1 199 577 руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию . Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

11. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Материальные внеоборотные активы

Наличие и движение материальных внеоборотных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицирован		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная)	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение		
Материальные внеоборотные активы , всего:	за год 20 25 г.	110 522	(-)		(41412)	-	(-)	-	-	-	-	-	69110	(-)
	за год 20 24 г.	50471	(-)	69110	(9059)	-	(-)	-	-	-	-	-	110522	(-)

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимос	резерв под	затраты	списано		резерв под обесценени	поступление		фактическая себестоимост	резерв под обесценени
					фактическая	резерв под		фактическая	резерв		
Запасы - всего	за год 20 <u>25</u> г. ²	494 568	(-)	660 658	(660 658	-	-	755 112	X	589 022	(-))
	за год 20 <u>24</u> г. ³	564 334	(-)	1 113 777	(1 113 777	-	-	1 044 011	X	494 568	(-))
в том числе:	за год 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	217 834	(217 834	-	-	226 834	-	9 000	(-))
	сырье и материалы,осн .пр-во	за год 20 <u>24</u> г. ³	35 500	(-)	257 465	(257 465	-	-	221 965	0	0
покупные изделия	за год 20 <u>25</u> г.	481 312	(-)	417 539	(417 539	-	-	498 994	0	562 767	(-))
	за год 20 <u>24</u> г. ³	516 906	(-)	831 482	(831 482	-	-	795 888	0	481 312	(-))
РБП	за год 20 <u>25</u> г. ²	13 256	(-)	25 285	(25 285	-	-	29 284	0	17 255	(-))
	за год 20 <u>24</u> г. ³	11 928	(-)	24 830	(24 830	-	-	26 158	0	13 256	(-))

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности,					На конец периода		
		по условиям	резерв по сомни-	поступило		списано			перекласси-	по условиям договора	резерв по сомни-
				в результате	проценты,	погашено	на расходы	восста-			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 <u>25</u> г. ²	3 505	(-)		-	1 075	(-)	-	-	2 430	(-)
	за год 20 <u>24</u> г. ³	3 505	(-)		-		(-)	-	-	3 505	(-)
в том числе: по договорам с покупателями и заказчиками	за год 20 <u>25</u> г. ²	3 505	(-)		-	1 075	(-)	-	-	2 430	(-)
	за год 20 <u>24</u> г. ³	3 505	(-)		-		(-)	-	-	3 505	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 <u>25</u> г. ²	13 998	(-)	195 592	-	179 436	(-)	-	-	30 154	(-)
	за год 20 <u>24</u> г. ³	40 393	(-)	343 202	-	369 597	(-)	-	-	13 998	(-)
в том числе: по договору финансовой аренды	за год 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
	за год 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
Итого	за год 20 <u>25</u> г. ²	17 503	(-)	195 592	-	180 511	(-)	-	X	32 584	(-)
	за год 20 <u>24</u> г. ³	43 898	(-)	343 202	-	369 597	(-)	-	X	17 493	(-)

Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате	проценты,	погашено	в том числе на		
Долгосрочные обязательства - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	1 389	940	-	(1 309)	(-)	-	1 020
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	22 079	-	-	(20 690)	(-)	-	1 389
в том числе:	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
полученные кредиты и займы	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	11 730	441 349	-	(443 160)	(-)	-	9 919
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	30 807	478 035	-	(497 112)	(-)	-	11 730

в том числе:	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	
кредиторская задолженность	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	11 730	441 349	-	(443 160)	(-)	-	
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	30 807	478 035	-	(497 112)	(-)	-	
Итого	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	13 119	442 289		(444 469)	(-)	X	
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	52 886	478 035		(517 802)	(-)	X	

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

