Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ВКИ-Строй» (ООО «ВКИ-Строй»)

ИНН 1435346599, КПП 143501001, ОГРН 1191447013911

Адрес: 670010 г.Якутск, ул.Мерзлотная,30А

1. Общая информация об организации

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

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

42.21- Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

2. Дата создания 17.10.2019г. УФНС России по РС(Я).

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

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.

1. Основные средства

Не имеет основных средств на балансе. Производство выполняется на строительном участке заказчика. При приобретении в будущем объектов основных средств будет применяться положение учетной политики.

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.

2. Запасы

При производстве приобретается и расходуется большое количество сырья и материалов.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность учитывается в разрезе контрагентов и договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается, если задолженность не погашена в течение 90 дней считая со срока, установленного для погашения договором.

Сумма резерва определяется отдельно по каждому должнику и договору в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Формирование резерва не осуществляется, если задолженность имеет высокую вероятность погашения, даже при значительной просрочке.

4. Обязательства

Кредитуется в обслуживающемся банке ПАО Сбербанк по кредитной линии. В 2025 году получена ссуда на 964985,44 руб. Погашен полностью.

5. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Дьяконов Эрилик Николаевич, доля участия — 100 процентов.

6. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Дьяконов Эрилик Николаевич с 17.10.2019г.

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

- Отчет о движении капитала

- отчет о движении денежных средств

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ВКИ-Строй» Дьяконов Э.Н.