

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

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

ИНН 2308182660, КПП 010701001, ОГРН 1112308008834

Адрес: 385121, Республика Адыгея (Адыгея), Тахтамукайский р-н, п. Новая Адыгея, ул. Тургеневское шоссе, д. 25

1. Общая информация об организации

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

Организация зарегистрирована 17 октября 2011 года.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микро предприятие) 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.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 — Торговля оптовая неспециализированная (основной вид);

46.73.6 — Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями;

46.74.1 — Торговля оптовая скобяными изделиями;

46.74.3 — Торговля оптовая ручными инструментами.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:БУХГАЛТЕРИЯ 3.0»

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

В 2025 году у Общества отсутствуют долгосрочные договоры аренды, попадающие под требования ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в части признания права пользования активом и обязательства по аренде.

6. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

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.

7. Финансовые вложения и дебиторская задолженность

Величина дебиторской задолженности (в составе оборотных активов) по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 141 036 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. — 141 038 тыс. руб.).

Финансовые вложения (долгосрочные) представлены займами, выданными на срок более 12 месяцев. Их сумма на отчетную дату составила 170 174 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. — 170 282 тыс. руб.).

8. Заемные средства и кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества имеются следующие обязательства:

- Долгосрочные заемные средства (кредиты и займы со сроком погашения более 12 месяцев): **70 199 тыс. руб.** (сумма осталась неизменной по сравнению с прошлым годом) .

- Краткосрочные заемные средства (кредиты и займы со сроком погашения менее 12 месяцев): **9 272 тыс. руб.** .
- Кредиторская задолженность (перед поставщиками, бюджетом и персоналом): **258 379 тыс. руб.** .

Вся кредиторская задолженность является текущей и погашается в установленные договорами сроки.

9. Капитал и расчеты с участниками

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

Учредителями Общества являются:

- Федорнак Юрий Антонович — доля 70% (7 000 руб.);
- ООО «Проектсервис-Юг» — доля 30% (3 000 руб.).

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор **Кырыш Марина Викторовна.**

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «25» марта 2026 года.