

10. ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «ВЛАМУР»

за 2025 год

Информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ВЛАМУР»

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «ВЛАМУР».

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Приморский край, г. Владивосток, ул. Енисейская, 32, офис 2

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Среднесписочная численность Общества составляет 6 человек.

Порядок формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенные положения Учетной политики

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Принятие ОС к учету

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования ОС

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Переоценка ОС проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации так, чтобы балансовая стоимость объекта ОС после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

(Основание: п. 17 ФСБУ 6/2020)

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения материалов

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения товаров

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу).

Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов, производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

(Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019)

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется уровень существенности. В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность бухгалтерской отчетности несет руководитель Общества.

Сведения об отдельных активах и обязательствах

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность признается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями хозяйственных договоров. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса при признании ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течении пяти лет с момента ее списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Порядок признания доходов и расходов в бухгалтерском учете установлен по методу начисления.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98)

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

В отчетном периоде операций между Обществом и связанными сторонами не осуществлялось.

Сумма начисленной заработной платы за 2025 год составила 3 361 тыс. руб, премии не выплачивались

Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, санаторно-курортного лечения в пользу руководства не производилось.

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала с негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии руководству по окончании ими трудовой деятельности не производилось.

В 2025 году операций, связанных с аффилированными лицами, не проводилось, кредиты и займы руководству, составу не предоставлялись.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

В 2025 году Общество не заключало договоры строительного подряда.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Исходя из организационной и управленческой структуры Общества, нет оснований для выделения отчетных сегментов ни по оказываемым услугам, ни по географическим регионам.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

В 2025 году Общество не привлекало кредитные средства.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Учет информации по прекращаемой деятельности».

В отчетном периоде решения о прекращении части деятельности (такой как операционный или географический сегмент, его части или совокупности) по выполнению работ, оказанию услуг Обществом не принималось.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

В 2025 году у Общества отсутствуют операции по учету расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/03 «Учет договоров о совместной деятельности».

В 2025 году Общество не заключало договоров о совместной деятельности.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Существенных ошибок, которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не выявлено.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д.

Остаток денежных средств на конец отчётного периода – 145 тыс. руб.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов».

В 2025 году у Общества отсутствует деятельность по освоению природных ресурсов.

Налог на прибыль

Обществом применяется общая система налогообложения.

Сумма налога на прибыль к уплате за 2024 год составила 366 тыс. руб.

Финансовое состояние и способность продолжать деятельность

Финансовые показатели за 2025 год.

Обществом получена прибыль в размере 23 тыс. руб.

Накопленная прибыль прошлых лет на 01.01.2025 составляла 8317 тыс. руб.

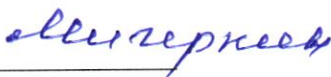
Прибыль, подлежащая распределению на 31.12.2025 г. составила 8340 тыс. руб.

В настоящее время в адрес Общества не предъявлено существенных исков, а также в отношении Общества не ведется и не планируется никаких судебных разбирательств, способных повлиять на финансовое положение организации или способность ее осуществлять деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Показатель кредиторской задолженности на 31.12.25 года, составил 107 013 тыс. руб., которая образовалась за счет задолженности перед поставщиками. Данная задолженность погашена в первом квартале 2026г.

Показатель дебиторской задолженности на 31.12.25 года составил 130 009 тыс. руб., которая образовалась за счет задолженности по основным текущим договорам с заказчиками.

Директор



Н.И. Мигеркин

" 20" марта 2026 г.