

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

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

ИНН 5029221820, КПП 771901001, ОГРН 1175029015138

105173, г. Москва, ул. 9 Мая, д. 12Б.

1. Общая информация об организации

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

ООО «ВЫМПЕЛ» имеет обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург., не состоящее на отдельном балансе.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства 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

3. Учетная политика

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

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

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». После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости без переоценки.

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.

Показатели раскрыты в Таблице 4.

5. Аренда

По договору аренды офиса Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. 9 Мая, д.12Б

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

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, без переоценки. Проверка на обесценение не проводится.

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. Дебиторская задолженность.

Расшифровка представлена в Таблице 7.

8. Кредиторская задолженности.

Наличие и движение кредиторской задолженности приведены в Таблице 8 «Обязательства».

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Расходы.

Раскрытие расходов представлено в Таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности»

11. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Фомина Ольга Александровна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислялись и выплачивались дивиденды в размере 9560000руб.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Фомина Ольга Александровна (Решение № 1 от 22.05.2017 г., бессрочно).

13. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одномесячном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило						списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		По условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	нарасходы	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025г.	33001	-	23628	-	(32912)	-	-	-	-	-	-	-	-	23717	-
	За 2024г.	21556	-	32978	-	(21533)	-	-	-	-	-	-	-	-	33001	-
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025г.	31683	-	22611	-	(31617)	-	-	-	-	-	-	-	-	22677	-
	За 2024г.	9810	-	31683	-	(9810)	-	-	-	-	-	-	-	-	31683	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025г.	1318	-	867	-	(1295)	-	-	-	-	-	-	-	-	890	-
	За 2024г.	11746	-	1295	-	(11723)	-	-	-	-	-	-	-	-	1318	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025г.	-	-	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150	-
	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025г.	33001	-	23628	-	(32912)	-	-	-	-	-	-	-	X	23717	-
	За 2024г.	21556	-	32978	-	(21533)	-	-	-	-	-	-	-	X	33001	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств(за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	Начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			В результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства-всего	За2025г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства-всего	За2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	За2025г.	23050	13938	(21260)	(15438)	-	15728	23050
В том числе:	За2024г.	17466	21022	(8440)	(12083)	-	11747	10181
	За2025г.	10181	10006	(6234)	(8108)	-	2236	12132
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За2024г.	7561	8854	(12083)	(8108)	-	1745	732
Расчеты с покупателями и заказчиками	За2024г.	8809	11431	(732)	(1082)	-	(5)	4
Расчеты по налогам и сборам	За2024г.	1092	732	(21260)	(15438)	-	5	23050
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За2024г.	5	5	(15438)	-	-	1	21022
Итого	За2024г.	17466	21022	(15438)	-	-	X	X

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На31декабря2025г.	На31декабря2024г.	На31декабря2023г.
Всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Себестоимость товаров	258540	152837
Затраты на оплату труда	26805	24595
Отчисления на социальные нужды, страх. взносы	5212	4374
Затраты на аренду помещений	3163	3082
Услуги связи	112	112
Общехозяйственные расходы	1642	2280
Итого по элементам	295474	187280
Изменение остатков (прирост[-], уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	295474	187280

Прочие расходы

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Услуги банка	162	143
Списание задолженности	128	755
Списание НДС, не принятого к зачету	10	1
Штрафы, неустойки		58
Итого расходы	300	957