

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

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

Юридический адрес: **180005,г.Псков , ул.Зональное шоссе д.44а**

Почтовый адрес: **180005,г.Псков , ул.Зональное шоссе д.44а**

Общество создано 21 августа 2008 года. Его учредителями являются: SIA ПАТА (Латвия) владеющая 99,9% (16992990,00) уставного капитала является аффилированным лицом общества, ООО «Пата Тимбер» в лице генерального директора Малыхина Сергея Александровича владеющего 0,1% (17010,00) уставного капитала.

Уставной капитал Общества составляет 17010000 рублей РФ (Семнадцать миллионов десять тысяч рублей).

Основной вид деятельности 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату 6 человек. Общество не является субъектом малого предпринимательства.

Исполнительный орган Общества – директор Малыхин Сергей Александрович.

Главный бухгалтер – Никитина Светлана Германовна

В Псковском РФ АО «Россельхозбанк» открыт расчетный счет в рублях.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Обособленных подразделений, дочерних обществ общество не имеет.

Организация не подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст 4. статьи 5 Закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 г.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 1 от 28.12.2024 г.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.
- Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Предприятие версия 8.3.
- Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.
- Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

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

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течении которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от сдачи имущества в аренду. Доходы в виде арендной платы, отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

Управленческие расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме признаются расходами отчетного (налогового) периода. Коммерческие расходы в виде начисленной амортизации ОС также признаются в полном объеме в расходах отчетного(налогового) периода.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Резерв на оплату отпусков организация не формирует.

В целях обеспечения достоверности данных перед составлением бухгалтерской, финансовой отчетности проведена инвентаризация основных средств, материалов и расчетов, денежных средств в кассе.

Финансово-хозяйственная деятельность организации

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в РФ правил, установленных нормативными актами по ведению бухгалтерского учета, и каких либо существенных отклонений от них при формировании отчетности нет.

Валюта баланса за отчетный период составила 89912 тыс. руб.

Дебиторская задолженность составила 473 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 2453 тыс. руб.

Фонд заработной платы за 2025 год составил 3689,1тыс. руб.

Размер краткосрочных вознаграждений генеральному директору состоит из оплаты труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном(складочном) капитале и выплаты на их основе не выплачивались.

Объем продаж по видам деятельности в 2025 году составил (без НДС):

Вид деятельности	Объем продаж (т.р.)	Удельный вес, %
Сдача имущества в аренду	2480,6	100%
Итого	2480,6	100%

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат: 7362,0 тыс. руб.
в т.ч. Амортизация ОС – 1417,4 тыс. руб.

Арендная плата офиса – 70,0 тыс. руб.

Заработная плата – 3689,1 тыс. руб.

Страховые взносы от ФОТ – 586,3 тыс. руб.

Взносы ФСС от НС – 22,1 тыс. руб.

Имущественные налоги – 543,5 тыс. руб.

(земельный налог, транспортный налог)

Электроэнергия – 136,4 тыс. руб.

Услуги сторонних организаций – 308,2 тыс. руб.

За период 2025 года

- получено займов на сумму – 3597 тыс.руб.

- возвращено по договорам займа – 45,0 тыс.руб.

- исчислены проценты по выданным займам – 5,6 тыс.руб

- исчислены проценты по займам полученным – 126,4 тыс.руб.

Бухгалтерский убыток за 2025 год составил 314 тыс р.

Чрезвычайные расходы

Чрезвычайных расходов в 2025 г. не было

Информация по прекращаемой деятельности нет

Годовые дивиденды по результатам деятельности общества за 2025 год и предыдущие периоды в отчетном году не начислялись.

Размер краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу состоит из оплаты труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Организация в обозримом будущем предполагает продолжать свою деятельность.

Учредители не намерены в обозримом будущем принимать решения о ликвидации общества.

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности обществом не привлекались кредитные обязательства и гашение текущих обязательств не было.

Директор Малыхин С.А.