

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

Общество с ограниченной ответственностью "Винпроф" (ООО "ВИНПРОФ")
ИНН 7104073207, КПП 710401001, ОГРН 1167154077090
300013, Тульская обл., г Тула, ул. Московская, 17, офис/этаж 6/2

1. Общие сведения

1.1. Дата государственной регистрации: 14 октября 2016г.

Уставный капитал: 10 000 руб., оплачен полностью.

Учредители: два физических лица: 50% Пикуль Евгений Владимирович, 50% Коньшин Михаил Юрьевич.

Руководитель: Генеральный директор Самарина Ника Александровна.

Главный бухгалтер: обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора.

Основной вид деятельности: Ковка, прессование, штамповка и профилирование, изготовление изделий методом порошковой металлургии — 25.50.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025г. составила 43 человек.

Филиалы и представительства отсутствуют.

Открыто два обособленных подразделения:

- ОП ЮГ: поставлено на учет 25.08.19г.; место нахождения: Краснодарский край, Крымский р-н, Крымск г., Бригадная ул., 3; КПП 237645001;

- ОП Ясногорск: поставлено на учет 05.05.2022г.; место нахождения: Тульская обл., Ясногорский р-н, Ясногорск г., Заводская ул., 3; КПП 710045001.

1.2 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.3 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ВИНПРОФ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
 -не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
 -не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.3 Основные средства

Учет основных средств и нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств (НМА) оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация основных средств (НМА) начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (НМА) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (НМА) с бухгалтерского учета. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

В составе строки баланса 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражены:

- остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025г. 85 359 тыс. руб.

Состав основных средств:

	тыс. руб.		
<i>Вид основных средств</i>	<i>первоначальная стоимость</i>	<i>накопленная амортизация</i>	<i>остаточная стоимость на 31.12.25г</i>
Оборудование	121 533	44 871	76 662
Транспортные средства	10 659	6 088	4 571
Инвентарь	5 983	3 642	2 341
Другие виды ОС	249	39	210
	138 424	54 640	83 784

- остаточная стоимость незавершенного строительства на 31.12.2025г. 26 155 тыс. руб.

2.4 Финансовые вложения

Существенными в составе финансовых вложений по строке баланса 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» являются:

- финансовое вложение (вклад в уставный капитал АЗСК "ВИНПРОФ" ООО) 20 227 тыс. руб.;
- выданные займы 10 905 тыс. руб.

2.5 Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы». Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется). Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

В составе строки баланса 1210 «Запасы» отражена остаточная стоимость материалов на 31.12.2025г. в сумме 103 816 тыс. руб.:

- Сырье и материалы 60 326 тыс. руб.;
- Готовая продукция 8 173 тыс. руб.;
- Товары 1 985 тыс. руб.;
- Полуфабрикаты 33 332 тыс. руб.

2.6 Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» баланса отражены остатки по расчетным счетам.

2.7 Финансовые активы

В составе финансовых активов по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» баланса отражена Дебиторская задолженность в сумме 32 740 тыс. руб., существенными составляющими которой являются:

- Расчеты с покупателями и заказчиками в сумме 18 522 руб.
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 4 371 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 8 227 руб.

Просроченная и безнадежная дебиторская задолженность отсутствует.

2.8 Учет процентов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам". Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов

2.9 Долгосрочные заемные средства

По строке баланса 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражены заемные средства в составе:

- Долгосрочные кредиты 27 193 тыс. руб.
- Долгосрочные займы 102 516 тыс. руб.

2.10 Краткосрочные заемные средства

По строке баланса 1510 «Краткосрочные заемные средства» отражены проценты по займам и кредитам в сумме 62 458 тыс. руб.

2.11 Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке баланса 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражена кредиторская задолженность на сумму 68 997 тыс. руб., существенными составляющими которой являются:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 7 317 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам 51 897 тыс. руб.
- Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС 8 846 тыс. руб.

2.12 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Инвентаризация активов и обязательств проведена на 31.12.2025г. Дебиторская и кредиторская задолженность с истекшим сроком давности списана на прочие доходы/расходы.

2.13 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. В соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н). списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Иная информация

3.1 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

За отчетный период выручка организации составила 543 738 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 181 109 тыс. руб. Увеличение выручки связано с увеличением спроса на производимую продукцию. Тем не менее, в связи с повышением цен на сырье, большими расходами на покупку нового оборудования и ремонт цехов, организация получила чистый бухгалтерский убыток 19 662 тыс. руб.

3.2 Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

Генеральный директор Самарина Ника Александровна
"27" марта 2026 г.