

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

Общество с ограниченной ответственностью «Витраж»

1. Общая информация об организации

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Витраж»

Сокращенное наименование - ООО «Витраж»

ИНН 0275923691

КПП 027501001

ОГРН 1200200062281

Дата государственной регистрации 29.10.2020 г.

Юридический адрес – 450003, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.Нехаева, д.51 к. 2 офис 2

Единоличный исполнительный орган – директор

Единственным участником Общества является Барашков Виталий Владимирович, доля участия — 100 процентов.

Уставный капитал 10 000 руб. Оплачен полностью.

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства 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 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

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.9 - Торговля оптовая неспециализированная

Дополнительный вид деятельности:

43.39- Производство прочих отделочных и завершающих работ

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 7.7».

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н.

В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.

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

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

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", ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02)

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.

Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4

ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

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

В составе запасов Общество отражает материалы, товары, офисная техника и иные активы, используемые в основной деятельности.

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

Проверка на обесценение не проводится. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры запасов в отчетном году.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

По договору аренды 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.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Основные показатели деятельности организации.

Выручка общества за 2025 г составила 75 168 тыс. руб. за 2024 – 67 713 тыс. руб.

По итогам работы в 2025 получен убыток 973 тыс.руб., за 2024 убыток 531 тыс.руб.

Получение убытка связано с уменьшением спроса за товар и услуги, увеличением арендной платы, увеличение выплат по процентам и прочих расходов.

ООО «Витраж» осуществляет реализацию по госконтрактам с бюджетными и оборонными предприятиями с минимальной наценкой.

Убытки носят временный характер, связанный со минимальной наценкой при реализации и ростом затрат компании, с связи с задержкой оплат по госконтрактам.

Численность на 31.12.2025 – 3 чел. На 31.12.2024 – 3 чел.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 450003, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.Нехаева, д.51 к. 2 офис 2

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

Финансовые вложение на 31.12.2025 -73 тыс.руб, на 31.12.2024 – 200 тыс.руб

Депозит в Башкирском отделение №8598 ПАО СБЕРБАНК

Заемные средства на 31.12.2025 г. - 7506 тыс.руб. на 31.12.2024 – 3455 тыс.руб.

Кредитование в Башкирском отделение №8598 ПАО СБЕРБАНК

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

В 2025, 2024 выплата дивидендов участникам общества не производилась.

В 2024,2025 у Общества отсутствовали:

- основные средства;

- нематериальные активы;

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

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

5. 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «Витраж»

Барашков В.В.