

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ВоСПЛаН» за 2025 год.**

1. Основные сведения об организации

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ВоСПЛаН»

юридический и фактический адрес: 142105, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ПОДОЛЬСК, УЛ. БОЛЬШАЯ СЕРПУХОВСКАЯ, Д. 43, СТР. 26, ОФИС 11

Дата государственной регистрации: 28.11.2008г

ОГРН: 1085074012968

ИНН: 5036094756

КПП: 503601001

Зарегистрировано МИФНС №5 по Московской области

Средняя численность работающих на конец 2025 г. составила 5 человек.

Микропредприятие

1.2 Основные виды деятельности

ООО «ВоСПЛаН» (далее Общество), производит электрощитовое оборудование в арендуемом помещении и осуществляет оптовую торговлю.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.3 Филиалы и представительства

Общество филиалов и представительств не имеет.

1.4 Структура уставного капитала

В 2025 году изменение Уставного капитала не происходило.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 40 тыс. рублей.

1.5 Информация об органах управления

Органами управления общества являются:

- Общее собрание участников общества (высший орган управления обществом);
- Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Общества – Ландышев Борис Викторович, назначенный на должность решением учредителя Общества сроком на 5 лет с продлением полномочий каждый период.

1.6 Сведения о дочерних и зависимых обществах.

Дочерние и зависимые общества отсутствуют,

1.7 Сведения об аудиторе.

Не имеется.

1.8 Основа составления бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными федеральными законами от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Общества и Инструкцией по его заполнению, утвержденными приказом Министерства Финансов России от 31.10.2000 г. № 94н, Положением о бухгалтерском учете и отчетности, действующим в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств собственников общества, государства, других организаций.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место не независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами М.Ф. Р.Ф.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется Бухгалтерией Общества. Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность, сформированная Обществом исходя из действующих в Р.Ф. правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений, отсутствуют.

2. Основные элементы учетной политики.

Бухгалтерская учет ведется на основании ФСБУ 4/2023 г. приказ Минфина 157 от 4 октября 2023 года.

ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПРИМЕНЯЮТСЯ ПРИВЕДЕННЫЕ В П.62 ФСБУ 4/2023.

Учетная политика Общества сформирована на основании следующих основных допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- Факты хозяйственной деятельности Обществ относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмоторительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1 Изменение в учетной политики

Существенных изменений в учетной политики Общества в 2025 году не возникло.

3. Пояснения по существенным статьям Бухгалтерской отчетности.

3.1 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержден приказом Минфина РФ от 17.09.2020 года. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость основных средств в Обществе определяется, исходя из способа их поступления. Основные средства могут быть приобретены за плату,

созданными или изготовленными самим Обществом, внесены в счет вклада в уставный капитал Общества, получены безвозмездно по договорам, предусматривающие оплату не денежными средствами. Первоначальная стоимость основных средств признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмездных налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Р.Ф.).

Активы в отношении которых выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказания услуг, для управления нужд Общества либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование;

б) объект предназначен для использования в течении длительного времени т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Принимаются к бухгалтерскому учету в составе основных средств.

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом от первоначальной стоимости объекта по нормам амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

По строке 1150 Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 г составляет 0 руб.

Остаточная стоимость основных средств на начало года	22т
Увеличение стоимости основных средств	-
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств	-
Начислена амортизация за год	22т
Остаточная стоимость основных средств на конец года	0

3.2 Нематериальные активы

Нематериальных активов в Обществе не числится.

3.3 Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» отсутствуют.

3.4 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений Обществом, ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом М.Ф. Р.Ф. от 10.12.2002 № 126н (в редакции от 06.04.2015 г.).

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества на 58 счете (выданные займы) не числятся. Займы не выдавались.

3.5 Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» Приказ М.Ф.Р.Ф. от 15.11.2019 № 180н. За единицу бухгалтерского учета запаса Общество принимает

номенклатурный номер. В соответствии с учетной политикой поступление материально-производственных ценностей и инвентаря производится по фактической себестоимости, исходя из произведенных затрат на их приобретение и изготовление. В бухгалтерском учете поступление материалов, инвентаря и запасных частей отражается в учете с использованием счета 10 «Материалы» к которому открыты субсчета:

- 10.01 Сырье и материалы
- 10.03 Топливо
- 10.04 Тара и тарные материалы
- 10.05 Запасные части
- 10.06 Прочие материалы
- 10.09 Инвентарь и хозяйственные принадлежности
- 10.10 Специальная оснастка и специальная одежда на складе
- 10.11.1 Специальная одежда в эксплуатации

Все операции по поступлению и движению МПЗ отражаются на момент их поступления вне зависимости от наличия оплаты. Отпуск материалов в производство осуществляется по фактической стоимости единицы МПЗ. Поступление и учет товаров, используемых для продажи и изготовления собственной продукции производится на 41 счете.

Строка 1210 Запасы на 31.12.2025 годасоставляет 9967 тыс. руб.:

10.01 Сырье и материалы	229т	
10.06 Прочие материалы	371т	
10.09 Инвентарь и хозяйственные принадлежности	114т	
43. Готовая продукция	25т	
41.01 Товары на складах	9228т	
Итого	9967т	

МПЗ в залоге не находятся.

3.6 Расходы будущих периодов

В соответствии с п.19 ПБУ 4/99 активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. По состоянию на 31.12.2025 года расходы будущих периодов отсутствуют.

3.7 Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся на рублевых счетах в банках – 658 тыс. руб.

3.8 Дебиторская задолженность

По строке 1240 состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составила 10863 тыс. руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года дебиторская задолженность увеличилась на 8120 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам в 2025

году не создавался. Наибольшая дебиторская задолженность перед обществом у компаний, тыс. руб.:

Компания	Дебиторская задолженность
ИП Кудинов Н.В. ИНН 771536093267	1489т
ИП Нигай С.В. ИНН 772026257329	1489т
ООО"ПУЛЬСАР-МСК" ИНН 7722334975	33т
ООО НПК"ЭЛПРОМ" ИНН 2635047781	94т
ООО"А1 Инжиниринг+" ИНН 9731061414	388т
ООО ПО "Элсетьстрой" ИНН 7715938197	554т
ООО «ИС ГРУПП» ИНН 9718154959	104т
ООО "СК ЭнергоСтрой" ИНН 2465341102	2502т
ООО"Спецрегионмонтаж" ИНН 7727755818	504т
ЕНС	1673т
Кудрявцева Н.А.ИНН 570200499868	128т
ИП Горбунова И.В. ИНН 366600657980	257т
ИП Сомов Г.М. ИНН503611545159	289т

3.9 Кредиторская задолженность

По строке 1520 по состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность Общества составляет 11090 тыс. руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого кредиторская задолженность уменьшилась на 5952 тыс. руб. наибольшая кредиторская задолженность Общества перед следующими организациями, тыс. руб.:

Компания	Кредиторская задолженность
ООО"ДОМ ЭЛЕКТРИКИ" ИНН5074059336	823т
ООО "Металл-Электро" ИНН9705148940	40т
ООО "Торговый Дом "Тоledo" ИНН 5260294545	269т
АО "ТД"Электротехмонтаж" ИНН 7842224734	1950т
АО «МПК» ИНН 5028015253	1492т
ООО"ПЭТ ПЛАСТ" ИНН 5403040189	111т

3.10 Капитал и резервы

По строке 1300 В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 года учитываются:

- уставный капитал – 40 тыс. руб.

3.11 Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не пользуется долгосрочными займами и краткосрочными займами.

3.12 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество в 2024 году оценочные обязательства не создавала, резервы по оплате отпусков отсутствуют.

3.13 Порядок формирования доходов и расходов

Порядок учета доходов осуществляются в соответствии с требованиями ПБУ 9/99, расходов соответственно - ПБУ 10/99.

Финансовый результат Общества отражается в Отчете о финансовых результатах с подразделением на:

- Доходы и расходы по основным видам деятельности;
- Управленческие расходы;
- Прочие доходы и расходы.

Расходами по основным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, а также связанные с управлением организацией в целом. Расходами по основным видам деятельности являются для Общества расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг, которые учитываются в бухгалтерском учете на счетах основного производства.

- По месту возникновения затрат (подразделение);
- По видам номенклатуры работ и услуг;
- По видам расходов (статьям и элементам затрат).

По строке 2110 В 2025 году выручка составила, тыс. руб.:

От реализации товаров собственного производства	81767
От реализации покупных товаров	5752
ИТОГО:	87519

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных Обществом
В 2025 году фонд оплаты труда составил 9993 тыс. руб.

3.14 Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/2. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Отложенные налоговые обязательства в 2025г отсутствовали.

4. Прочие пояснения

4.1 Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с положением по бухгалтерскому учету 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом М.Ф.Р.Ф. от 29.04.2008г. № 48н.

Список аффилированных лиц на 31.12.2025 г.:

№ пп	ФИО	Должность
1	Ландышев Борис Викторович	Ген. директор
2	Воеводина Наталья Николаевна	Директор по продажам

Закупки у аффилированных лиц ТМЦ и услуг в 2025 году не осуществлялись. ФОТ генерального директора в 2025 году составил 1693 тыс. руб., страховые взносы с ФОТ руководства составили 447 тыс. руб.

Дивиденды в 2025 году выплачены в размере 748 тыс. руб., перечислен подоходный налог в бюджет в размере 97 тыс. руб.

Других аффилированных лиц (физических и юридических) у общества нет.

4.2 Информация о бенефициарах

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – закон № 115-ФЗ) обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарах владельцев и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных законом.

Сведения об основаниях, свидетельствующие о том, что лицо является бенефициаром владельцем	Доля в уставном капитале.
Ландышев Борис Викторович	50%
Дата рождения 12.09.1961	
Гражданство РФ	
ИНН771301225290	
Воеводина Наталья Николаевна	50%
Дата рождения 10.10.1966	
Гражданство РФ	
ИНН 503604190787	

Других бенефициарных владельцев общество не имеет.

4.3 Информация о государственной помощи

В 2025 году Общество не получало государственной помощи.

4.4 Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

4.5 Событие после отчетной даты

Общество планирует продолжать свою деятельность и в будущем, имеются подписанные договора на 2026 год, не законченные работы, начатые в ноябре – декабре 2025 г.

4.6 Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий, которых вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами и внебюджетными фондами, по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные Обществом гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

4.7 Информация по прекращаемой деятельности

Прекращение своей деятельности Общество не планирует в 2026 г и в ближайшие годы.

Генеральный директор ООО «ВоСПлан»



Ландышев Б.В.