

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью "ВК-ИНДАСТРИ"
ИНН/КПП 7802900859 / 780201001

194017, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Светлановское, пр-кт Удельный, дом 5,
литера А, помещение 35-Н, рабочее ме 2

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО "ВК-ИНДАСТРИ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

1. Общая информация об организации

ООО "ВК-ИНДАСТРИ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "ВК-ИНДАСТРИ"

Юридический адрес: 194017, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Светлановское, пр-кт Удельный, дом 5, литера А, помещение 35-Н, рабочее ме 2

Почтовый адрес: 194017, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Светлановское, пр-кт Удельный, дом 5, литера А, помещение 35-Н, рабочее ме 2

Основной государственный регистрационный номер: 1217800144385

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор: Осипов Павел Викторович

Основной вид деятельности: Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (код ОКВЭД 46.69)

2. Учетная политика

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

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартам бухгалтерского учета РФ, а именно: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации № 34Н от 29.07.1998г. и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство ООО "ВК-ИНДАСТРИ" в лице генерального директора Осипова Павла Викторовича.

Данная бухгалтерская отчетность составляется исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Учетная политика Общества отвечает требованиям полноты, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Активы и обязательства Общества отражаются обособлено от активов и обязательств собственников и других организаций, соблюдается допущение непрерывности деятельности, факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.2. Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Количественный критерий. Информация в бухгалтерской отчетности за 2025 год считается существенной, если она составляет более 10 % соответствующего показателя в строке Баланса, строк в Отчете о финансовых результатах.

Качественный критерий. Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Принятая учетная политика применяется последовательно с одного отчетного периода к другому.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

-предоставление бухгалтерской отчетности;

- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с изменением способа учета организации были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 года.

Все хозяйственно-финансовые операции в ООО "ВК-ИНДАСТРИ" проводились в соответствии с учетной политикой на 2025г.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

3. Основные средства

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.

Основные средства ООО "БК-ИНДАСТРИ" - прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости.

4. Аренда

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.

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

5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

6. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка:

— от оптовой торговли прочими машинами и оборудованием.

Прочими доходами Общества являются:

— поступление от продажи ОС;

— поступление от продажи неиспользованных материалов на сторону;

— активы, полученные безвозмездно;

— курсовые разницы;

— суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

— проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;

— штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

— вознаграждения, прочие доходы.

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

Расходы формируются по группам:

— материальные затраты;

— затраты на оплату труда;

— отчисления на социальные нужды;

— амортизация;

— прочие затраты.

Прочими расходами Общества являются:

— расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

— штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

— расходы по кредитам и займам (п. 8 ПБУ 10/99);

— курсовые разницы;

— суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания признаются прочими расходами.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

7. Финансовые активы

К финансовым активам Общество относит выданные займы
На 31.12.2025 сумма займов и процентов составляет- 108 056 тыс. рублей

8. Финансовые и другие оборотные активы

В состав финансовых и других оборотных активов Общество относит дебиторскую задолженность.
В состав дебиторской задолженности входят:

- Задолженность покупателей – 11203 тыс. рублей
- Авансы, выданные поставщикам – 37703тыс. рублей

9. Краткосрочные заемные средства.

К краткосрочным займам общество относит займы полученные
На 31.12.2025 сумма займов и процентов составляет-12270 тыс. рублей

10. Кредиторская краткосрочная задолженность

К краткосрочной задолженности Общество относит:

- Задолженность поставщиков- 71758 тыс. рублей
- Полученные авансовые платежи от покупателей – 45026,17 тыс. рублей
- Задолженность по налоговым обязательствам, срок оплаты, которой не наступил- 719 тыс. рублей

11. Элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета по созданию резервов:

11.1. Резервы по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями за товары, работы не создается.

11.2. Резерв на ремонт основных средств не создается.

11.3. Резерв неиспользованного отпуска не создается.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.
Участником Общества является Осипов Павел Викторович, доля участия — 100 процентов.
В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

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.

14. Объект налогообложения

Организация применяет основную систему налогообложения.

15. Дополнительная информация

Информация о государственной помощи.

Государственная помощь не предоставлялась.

Информация об аффилированных лицах.

Физическими лицами, способным оказывать влияние на деятельность Общества являются:
-генеральный директор, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа Общества – Осипов Павел Викторович.

Информация о праве собственности на недвижимое имущество

По состоянию на 31.12.2025 у Общества имеется нежилое помещение, принадлежащее ему на праве собственности.

Информация о праве собственности и аренды земли

У Общества отсутствует земля, принадлежащая ему на праве собственности.

Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

Информация о членстве в саморегулируемых организациях

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

Информация о бонусах и скидках

Общество не предоставляет бонусы и скидки.

Информация о подакцизной продукции

Подакцизную продукцию Общество не выпускало и не реализовывало.

Информация о филиалах и обособленных подразделениях

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Информация о сегментах

ООО "ВК-ИНДАСТРИ" не выделены сегменты части деятельности организации, т.к. Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

Информация о дочерних и зависимых обществах

Вложений в дочерние и зависимые общества нет.

Информация о затратах на энергоресурсы

Общество не несло затраты на оплаты использованных в течение календарного года энергетических ресурсов.

Информация о выданных и полученных обеспечениях

Общество не имеет выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей.

Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

Информация об учете отходов производства

Так как, в процессе деятельности общества, образуются только отходы, которые невозможно в дальнейшем использовать, они подлежат уничтожению. Учет отходов (обрубков, обрезков, стружки, лома, ветоши и т.п.) не ведется.

Информация о премировании работников

В организации не установлена система премирования работников. Премирование работников не производится.

Информация о хранении документов бухгалтерского учета

В соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете": первичный учетный документ, регистр бухгалтерского учета составляются на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью;

первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение 10 лет после отчетного года;

первичные учетные документы по начислению заработной платы, информация о стаже работников и иные кадровые документы подлежат хранению 75 лет. Хранение документов бухгалтерского учета организуется главным бухгалтером.

Информации о финансовых вложениях, стоимость которых выражена в иностранной валюте

На отчетную дату организацией не имеет финансовых вложений, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Информация о наличии транспортных средств, имеющих разрешенную максимальную массу свыше 12 тонн

Общество не имеет на балансе и не арендует транспортные средства с разрешенной максимальной массой свыше 12 тонн.

Информации о перспективах

Общество намеренно осуществлять и расширять свою основную деятельность планирует укреплять свои позиции на российском рынке. Планирует увеличение клиентской базы. Источник будущих доходов – оплата покупателей за проданный товар.

Информация об экономической среде, в которой Общество осуществляет свою деятельность

На финансовых и товарных рынках РФ наблюдается повышенная волатильность. Невозможно определить, как долго она будет продолжаться и на каком уровне финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания, и оценки руководства могут отличаться от финансовых результатов.

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО "ВК-ИНДАСТРИ"

Осипов П.В.