

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «ВИДЕОГЛАЗ ПРОЕКТ» за 2025 год.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общие сведения

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ВИДЕОГЛАЗ ПРОЕКТ», сокращенное наименование ООО «ВИДЕОГЛАЗ ПРОЕКТ».

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес: 117041, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЮЖНОЕ БУТОВО, УЛ АДМИРАЛА РУДНЕВА, Д. 4, ЭТАЖ/ПОМЕЩ. 6/6, ОФИС 6Г

Дата государственной регистрации 16.11.2012 г.

Свидетельство о Государственной регистрации № 1127747152015

Состоит на учете в ИФНС №27 по г. Москве: ИНН 7719828389 КПП 772701001

ООО «ВИДЕОГЛАЗ ПРОЕКТ» является малым предприятием с 01.08.2016 г.

Зарегистрированный уставной капитал организации: 20000(двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.

Учредителями Общества являются:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ВИДЕОГЛАЗ ХОЛДИНГ» ИНН 7708448160

Принадлежит доля в размере 100% (сто процентов) уставного капитала.

Перечень видов деятельности: производство электромонтажных, санитарно-технических работ, продажа оборудования видеонаблюдения.

Среднесписочная численность за период 2025 года составила 18 человек.

Организация имеет обособленные подразделения в городах:

Санкт-Петербург:196158, г. Санкт-Петербург, Пулковская ул.,12 литера А ,

Численность 9 человек.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор. Учетная политика организации утверждена приказом генерального директора Васильева А.Н.

Ключевые положения учетной политики.

1.Основные средства:

Установить лимит стоимости для отдельного объекта ОС 100000,00 руб.

Если первоначальная стоимость отдельного объекта ОС, сформированная по правилам бухгалтерского учета, ниже установленного лимита, то ее включать в расходы единовременно. Расчет амортизации по объектам определяется линейным методом;

Общество не проводит переоценку ОС.

2. Сырье и материалы:

Материалы учитываются по фактической себестоимости. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

К несущественным активам организации относятся следующие виды запасов, не зависимо от их стоимости: хозяйственный инвентарь, мебель, компьютерная техника, офисные канцтовары и принадлежности, вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда, материалы для хозяйственных нужд.

3. Товары:

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости. Затраты на доставку товаров не включаются в фактическую себестоимость. Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер. При выбытии товаров их оценка осуществляется по методу средней себестоимости по итогам месяца.

4. Задолженность покупателей:

Дебиторская задолженность покупателей учитывается по сумме предъявленных первичных документов. С целью достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности общество создает резерв по сомнительным долгам. Резерв создается ежеквартально на конец каждого квартала.

5. Кредиты и займы полученные:

Кредиторская задолженность по полученным кредитам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров.

Начисление причитающихся процентов по заемным обязательствам отражаются в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления согласно заключенным договорам.

Затраты по полученным кредитам и займам признаются расходами того периода, к которому они относятся и отражаются в составе прочих расходов.

6. Учет расчетов по налогу на прибыль:

Оплата авансовых платежей по налогу на прибыль производится ежемесячно.

7. Признание доходов и расходов.

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете, исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

В состав доходов от обычных видов деятельности организации входят: доходы от выполнения работ оказания услуг, доходы от продажи покупных товаров.

В составе прочих доходов общества признаются: суммы восстановленных резервов, суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, курсовые разницы, прочие доходы.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с арендой, амортизация основных средств, услуги связи, охрана и уборка помещений, прочие расходы учитываются на счете 26. Расходы, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности и управленческим, учитываются в составе прочих расходов: расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов); расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; отчисления в резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета, прочие расходы (налоги и сборы за счет финансовых результатов и др.); штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; возмещение причиненных организацией убытков; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году; суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания; курсовые разницы; прочие расходы. Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных организацией.

Коммерческие и управленческие расходы относятся на себестоимость продаж полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прямые расходы (материалы, субподряд) собираются на счете 20 «Основное производство» в разрезе отдельных заказов.

Сведения о связанных сторонах.

АО «ВИДЕОГЛАЗ ХОЛДИНГ»- единственный участник.

ИНН 7708448160 КПП 770801001

101000, г. Москва, вн. Тер.г. Муниципальный округ Красносельский, пер. Уланский, д.22, стр.1, помещ.

Пояснения к бухгалтерской отчетности.

Нематериальные активы составляют 1000 тыс.руб, состоят: сайт VGPROEKT.RU.

Начисленная амортизация составила 66.7 тыс руб.

Организацией принято решение провести модернизацию сайта -это комплекс мер по улучшению его работы, дизайна, функционала и SEO-показателей. Она включает создание адаптивной версии, ускорение загрузки, обновление контента, внедрение новых модулей и переход на HTTPS.

Процесс состоит из анализа текущего состояния, планирования, редизайна, технической доработки и тестирования. По **строке 1110** баланса отражена сумма **4700**, которая состоит из остаточной стоимости и затрат по модернизации, которые равны **3767** тыс руб.

Остаточная стоимость основных средств 893 тыс руб

По **строке 1210** отражена сумма запасов организации **329789** тыс руб , которая состоит из материалов, товара и готовой продукции. Стоимость материалов **10568** тыс руб. Стоимость товара **278724** тыс руб отражена за вычетом суммы созданного резерва на обесценение. Стоимость товара **280364**, резерв **1640** тыс.руб. Незавершенное производство равно **40496** тыс руб

Дебиторская задолженность в сумме **94549** тыс руб., отраженная по строке **1230** состоит из дебиторской задолженности покупателей **75827** тыс руб., отраженной за минусом резервов по

сомнительным долгам **21027** тыс руб равна **54800** тыс руб . Дебиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками **39225** тыс руб. Дебиторская задолженность увеличилась на **36955** тыс руб по сравнению с прошлым отчетным периодом из-за роста объема продаж товара и предоставление клиентам более длительных отсрочек платежа.

На 31.12.2025 по строке **1240** отражен остаток на депозитном счете **50000** тыс руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2025 по строке **2862** состоит из остатка на расчетных счетах в банках **2862** тыс руб

Уставной капитал организации остался без изменений и составляет 20тыс.руб. Добавочный капитал **218007** тыс. руб.

В 2025 году решением общего собрания участников ООО «ВИДЕОГЛАЗ ПРОЕКТ» (ПРОТОКОЛ № 1/25 от 05.02.25) принято решение о внесении вклада Волком В.А.. в имущество Общества, не увеличивающего уставной капитал-прав администрирования на доменное имя <https://vgproekt.ru>. Состав вклада : права администрирования на доменное имя <https://vgproekt.ru>. Оценочная стоимость вклада 1000 (один миллион) рублей 00 копеек.

Согласно Протоколу №1/25 совета директоров акционерного общества «Видкоглаз Холдинг» от 05.11.2025 года одобрена безвозмездная передача денежных средств в соответствии с п.п.1 п.1 ст.251 НК РФ в размере 84500 (восемьдесят четыре миллиона пятьсот тысяч) рублей от ООО «ВИДЕОГЛАЗ ПРОЕКТ» в адрес материнской компании «АО Видеоглаз Холдинг» (ИНН 7708448160)

Добавочный капитал составляет **218007** тыс.руб

Нераспределенная прибыль по строке **1370** составляет **54474** тыс руб, что на **25373** тыс рублей больше, чем в 2024 году.

Долгосрочные обязательства по строке **1410** погашены в размере **3526** тыс руб.

Краткосрочные обязательства в виде процентов по займам по строке **1510** в размере **1943** тыс руб. погашены.

Кредиторская задолженность по строке **1520** увеличилась на **36218** тыс руб и составляет **138246** тыс руб. Расчеты с поставщиками увеличились на **723** тыс руб и составляют **65594** тыс руб

По строке **1540** отражены оценочные обязательства в сумме **3401**- резерв на оплату отпусков

Пояснения к финансово-хозяйственной деятельности в 2025 году.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется от реализации товаров (работ, услуг)- по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

В отчетном году выручка составила: **945074** тыс руб, что на 123284 тыс руб больше, чем в 2024 году.

Прочие доходы: 64930 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 787181 тыс руб

Управленческие расходы: 126559 тыс руб из них:

Амортизация ОС -1190 тыс руб.

Амортизация нематериальных активов 67тыс руб.

Затраты на арендную плату составили 7032 тыс руб.

Расходы на оплату труда составили 64725 тыс руб.

Страховые взносы 11399 тыс руб

Расходы на рекламу 12571 тыс руб

Транспортно-экспедиторские услуги 4323 тыс руб

Услуги связи и доступ в интернет 191 тыс руб

Прочие расходы – 61604 тыс руб.

Текущий налог на прибыль -9287 тыс руб

Прибыль выросла на 32727 тыс руб..

На 31.12.2025г. сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков 3401 тыс руб

На 31.12.2025 сформирован резерв по сомнительным долгам 30291 тыс руб

На 31.12.2025 сформирован резерв под снижение стоимости МПЗ 1640 тыс руб

Генеральный директор Волк В.А.