

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

Общество с ограниченной ответственностью «Вымпел» (ООО «Вымпел»)

ИНН 3306011132, КПП 330601001, ОГРН 1073326000330

Адрес: 601785, Владимирская область, г. Кольчугино, пл. Ленина, д. 6

1. Общая информация об организации

ООО «Вымпел» 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 ретроспективно 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

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

80.20 — деятельность систем обеспечения безопасности.

3. Численность работников организации.

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 6 человек

Среднесписочная численность работников за 2024 год: 6 человек

4. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Терентьев Павел Владимирович (Протокол внеочередного общего собрания участников общества № 10 от 23.12.2025, сроком на 5 лет).

5. Учетная политика

5.1. Общие сведения учетной политике

Учётная политика Организации на 2025 год утверждена приказом руководителя. Учётная политика сформирована с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

В соответствии с Информацией Минфина России № ПЗ-3/2016 «Об упрощённой системе бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности», а также нормами ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 14/2022, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 27/2021, ФСБУ 28/2023, ПБУ 1/2008, ПБУ 19/02 Организация применяет следующие упрощения:

– Учёт по налогу на прибыль ведётся без применения ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»: постоянные и временные разницы, отложенные налоговые активы и обязательства не рассчитываются и в отчётности не отражаются.

– Резерв на предстоящую оплату отпусков не создаётся; расходы на оплату отпусков признаются по мере их фактического начисления.

– По операционной аренде (кроме аренды с признаками финансовой) предмет аренды и обязательство по аренде на баланс не принимаются; арендные платежи признаются расходами равномерно в течение срока аренды в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018.

– Объекты основных средств и нематериальных активов стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются в расходы периода в момент ввода в эксплуатацию / признания; дальнейший учёт ведётся на забалансовом счёте в целях контроля сохранности.

– Амортизация по основным средствам и нематериальным активам начисляется один раз в год — 31 декабря отчётного года.

– Резерв по сомнительным долгам формируется только по задолженности, признанной существенной (превышающей установленный порог существенности), на основании профессионального суждения о вероятности взыскания.

– Запасы оцениваются по фактической себестоимости (или по средней себестоимости — способ раскрывается в учётной политике). Резерв под снижение стоимости запасов создаётся при наличии признаков обесценения.

– Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) при их наличии признаются расходами периода без разграничения по стадиям.

– Капитальные вложения отражаются в упрощённом порядке без выделения отдельных составляющих фактической стоимости, если их обособление не представляется возможным без несоразмерных затрат.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

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

5.2.Изменения учетной политики на 2025 г.

В 2025 году учётная политика изменена в связи с обязательным применением следующих федеральных стандартов бухгалтерского учёта:

– ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (Приказ Минфина России от 04.10.2023 № 157н) — применяется начиная с отчётности за 2025 год; ФСБУ 4/2023 заменил ПБУ 4/99 и Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н. Введены новые требования к составу, структуре и содержанию форм отчётности, в том числе для субъектов малого предпринимательства. Изменения касаются оформления упрощённых форм баланса и отчёта о финансовых результатах, а также состава раскрываемой информации в пояснениях.

– ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (Приказ Минфина России от 13.01.2023 № 4н) — обязательно применяется с 1 апреля 2025 года. Введён новый порядок проведения и документирования инвентаризации активов и обязательств, включая требования к срокам, составу инвентаризационной комиссии и отражению результатов в бухгалтерском учёте.

Введение указанных стандартов не оказало существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации. Корректировка сравнительных показателей за 2024 год не производилась в части, не требующей обязательной ретроспективной корректировки.

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

Иных изменений учётной политики, затрагивающих порядок признания, оценки и раскрытия информации о показателях бухгалтерской отчётности, в 2025 году не вносилось.

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

6. Ключевые способы учёта, при их наличии.

6.1. 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

За отчетный период основных средств организация не имеет (раздел не подлежит заполнению).

6.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом в течение установленного срока полезного использования. По объектам с неопределённым сроком полезного использования амортизация не начисляется; такие объекты ежегодно проверяются на обесценение (при наличии признаков).

За отчетный период нематериальных активов организация не имеет (раздел не подлежит заполнению).

6.3. Запасы

Запасы принимаются к учёту по фактической себестоимости. При списании применяется метод ФИФО. Незавершённое производство оценивается по прямым затратам (материалы, оплата труда производственного персонала и соответствующие страховые взносы). Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

6.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчётности по текущей рыночной стоимости; финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, — по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Проверка на обесценение финансовых вложений проводится при наличии признаков устойчивого снижения их стоимости.

За отчетный период финансовых вложение организация не имеет (раздел не подлежит заполнению).

7. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

7.1. Нематериальные активы и основные средства

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

7.2. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовые вложения отсутствуют.

7.3. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы отсутствуют.

7.4. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 15 тыс. руб. (на 31.12.2024: отсутствовала), в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков — 15 тыс. руб.;
- авансы выданные — отсутствует.;
- задолженность по налогам и взносам (переплата) — отсутствует;
- расчёты с прочими дебиторами — отсутствуют.

Из общей суммы дебиторской задолженности:

- долгосрочная (со сроком погашения свыше 12 месяцев) — отсутствует;
- просроченная (срок оплаты нарушен) — отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

7.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 509 тыс. руб. (на 31.12.2024: 108 тыс. руб.), в том числе:

- расчётные счета в банках — 509 тыс. руб.;

– касса — отсутствуют;

– денежные эквиваленты (краткосрочные высоколиквидные вложения) — отсутствуют.

Ограничений в использовании денежных средств (арест, заморозка счёта, залог) по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется.

7.6. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года прочие оборотные активы отсутствуют.

7.7. Капитал

Уставный капитал Организации составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.

Добавочный капитал отсутствует. В 2025 году изменений не было.

Резервный капитал по итогам 2025 г. составляет 24 тыс. руб.

Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) по итогам 2025 года составляет 405 тыс. руб. (на 31.12.2024: 24 тыс. руб.). Чистая прибыль (убыток) за 2025 год — 405 тыс. руб. Решение о распределении прибыли (покрытии убытка) за 2025 год будет принято участниками Организации на годовом собрании.

Дивиденды, выплаченные участникам (учредителям) в 2025 году: не выплачивались.

7.8. Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные обязательства отсутствуют.

7.9. Краткосрочные кредиты и займы

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочные кредиты и займы отсутствуют.

7.10. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 85 тыс. руб. (на 31.12.2024: 74 тыс. руб.), в том числе:

– задолженность перед поставщиками и подрядчиками — отсутствуют;

– авансы полученные — отсутствуют;

– задолженность перед персоналом по оплате труда — 10 тыс. руб.;

– задолженность перед государственными внебюджетными фондами — 14 тыс. руб.;

– задолженность по налогам и сборам — 26 тыс. руб.;

– задолженность перед прочими кредиторами — 35 тыс. руб. (задолженность перед подотчетными лицами).

Из общей суммы кредиторской задолженности просроченная задолженность (с нарушением установленных сроков погашения) отсутствует.

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами (в том числе учредителями, руководством, аффилированными лицами) на 31 декабря 2025 года отсутствует.

7.11. Имущество, переданное в залог, и прочие обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2025 года:

- имущество, переданное в залог в обеспечение собственных обязательств: отсутствует;
- обязательства, по которым выданы поручительства третьим лицам: отсутствуют;
- имущество, переданное под иные виды обеспечения: отсутствует.

7.12. Расшифровка прочих статей баланса

При наличии существенных сумм раскрываются следующие статьи (строки 1190, 1260, 1450, 1550):

- Прочие внеоборотные активы (стр. 1190) — отсутствуют].
- Прочие оборотные активы (стр. 1260) — отсутствуют.
- Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450) — отсутствуют.
- Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550) — отсутствуют.

Строки, по которым сумма не достигает установленного порога существенности, в данном разделе не расшифровываются.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

9. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

9.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила 2257 тыс. руб. (за 2024 год: 2470 тыс. руб.), в том числе:

- деятельность систем обеспечения безопасности — 1809 тыс. руб. 80[% от общей выручки];
- электромонтажные работ — 448 тыс. руб. (20% от общей выручки);

Выручка признаётся в момент перехода права контроля над товаром (работой, услугой) к покупателю (заказчику) — как правило, в момент отгрузки товара (подписания акта выполненных работ / оказанных услуг).

Себестоимость продаж за 2025 год составила 1784 тыс. руб. (за 2024 год: 2372 тыс. руб.). Структура себестоимости по элементам затрат:

- материальные затраты — 835 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда и страховые взносы — 879 тыс. руб.;
- амортизация — отсутствуют;
- прочие затраты — 20 тыс. руб.

Коммерческие расходы за 2025 год — отсутствуют. Управленческие расходы — 50 тыс. руб.. Управленческие и коммерческие расходы списываются в полном объёме в том периоде, в котором они понесены.

Валовая прибыль за 2025 год составила 473 тыс. руб. (за 2024 год: 98 тыс. руб.). Прибыль (убыток) от продаж — 473 тыс. руб. (за 2024 год: 98 тыс. руб.).

9.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 год отсутствуют

Прочие расходы за 2025 год отсутствуют

9.3. Налоги на прибыль и иные обязательные платежи

Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы».

Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, за 2025 год составил 68 тыс. руб., исчислен по ставке 6%. Авансовые платежи, уплаченные в течение 2025 года, — 45 тыс. руб.

10. Прочие пояснения

10.1. События после отчётной даты

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчётной даты» настоящий раздел содержит информацию о существенных событиях, произошедших после 31 декабря 2025 года (даты составления отчётности) до даты подписания настоящих Пояснений.

Корректирующие события после отчётной даты (уточняющие условия, существовавшие на 31.12.2025): отсутствуют.

Некорректирующие события после отчётной даты (возникшие уже в 2026 году, не изменяют показатели отчётности, но существенны для пользователей): отсутствуют.

Существенных событий, произошедших после 31 декабря 2025 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Организации, не выявлено.

11. Аренда

По договору аренды № 19/25 от 01.11.2025 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.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Владимирская область, г. Кольчугино, пл. Ленина, д. 6.

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

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются: Терентьев Павел Владимирович, доля участия — 50 процентов;

Феоктистова Юлия Валерьевна, доля участия — 50 процентов.

В 2025 году Обществом начисление и выплата дивидендов не производилась.

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. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Вымпел»

П.В. Терентьев