

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ВинТех»

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ВинТех», ОГРН 1142468060217, ИНН 2464266131.
- 1.2. Юридический адрес - 660064, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Кольцевая, д.3, пом. 81.
- 1.3 Дата государственной регистрации – 10.11.2014.
- 1.4 Основной ОКВЭД - 43.91 Производство кровельных работ.
- 1.5. Общество является членом СРО:
 - АССОЦИАЦИЯ "СТРОЙСПЕЦПРОЕКТ"
 - СС СРО "ПРОМЖИЛСТРОЙ"

Общество уплачивает целевые взносы, членские взносы, взносы в компенсационный фонд указанных выше организаций.

1.6. Основным Заказчиком работ, выполняемых ООО «ВинТех», является Региональный Фонд Капитального Ремонта Многоквартирных домов на территории Красноярского края. Контракты заключаются на конкурсной основе. Общество выполняло работы по техническому обследованию зданий и составлению проектно-сметной документации. Для выполнения работ привлекаются субподрядные организации и ИП.

17. Численность сотрудников на 31.12.2025 г. составляет - 16 человек.

1.8. Уставный капитал составляет – 10 000 рублей;

1.9. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Общие положения

2.1. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом отсутствия деятельности организации не применяются

2.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете ООО «ВинТех» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Учетная политика

3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2 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".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	3.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	3.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	3.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	3.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Иная информация

4.1. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

На начало 2025 г. основных средств в учете числилось на сумму 17 844,8 тыс. рублей. В течение 2025 г. организация приобрела основных средств на сумму 15 993,2 тыс. рублей. На конец 2025 года в бухгалтерском учете числилось основных средств на сумму 33 838,0 тыс. рублей. За вычетом накопленной за 2025 г. амортизации по строке баланса 1150 числится основных средств на сумму 30 078 тыс. рублей.

4.2. По договору долгосрочной аренды Общество занимает под офис нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Красноярск, ул. Семафорная, д. 183. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Общество арендует транспортное средство у физического лица. В 2023 г. был заключен договор финансовой аренды (лизинга) автомашины UAZ UAZ Profi с ООО «Балтийский лизинг» на 4 года.

4.3. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

На 31.12.2025 на балансе организации числятся материальные запасы на сумму 173 336 тыс. рублей.

Материалы приобретены для передачи субподрядчикам на объекты, сдача которых запланирована в 2026 г. Так же в сумму входят материалы, учитываемые в незавершенном производстве.

4.4. Дебиторская задолженность в размере 19 685 тыс. рублей сформирована из сумм:

- предоплаты подрядчикам, производящих работы, сдача которых запланирована на 2026 г.;
- предоплаты поставщикам материалов;
- сумм претензий, выставленных контрагентам.

4.5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка Организации за отчетный период составила 312 220 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя на 20 796 тыс. рублей. Увеличение данного показателя связано с увеличением количества выполненных и принятых Заказчиком объектов работ. Увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом составило 53 429 тыс. рублей. Стоимость основных приобретаемых материалов в течение года увеличивалась к июню на 8,3% (в среднем) и на 6,2% (в среднем) к концу 2025 г., по сравнению с ценами на начало 2025 года. Так же, увеличилась стоимость транспортных расходов в связи с увеличением стоимости ГСМ на 4,7% к концу 2025 г.

4.5. Прочие доходы – 9 тыс.рублей, сформированы из процентов, начисляемых банком на остаток на расчетном счете.

Прочие расходы в размере 14 889 тыс.рублей сформированы из следующих сумм:

- Взносы (членские, ежегодный, взносы в компенсационный фонд) в СРО – 366,5 тыс. рублей;
- Страховые премии за предоставление банковских гарантий - 507,9 тыс. рублей;
- Проценты по кредитам и займам – 3 656,4 тыс. рублей;
- Госпошлина – 235,3 тыс. рублей;
- Штрафы от заказчиков – 2 696,7 тыс. рублей;
- Услуги банков – 417,1 тыс. рублей;
- НДС, не принятый по Требованию ФНС – 7 009,1 тыс. рублей

4.6. Организация продолжает вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Директор ООО «ВинТех»

_____ Г.В.Калита

30.03.2026 г.