

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Внутридомовые сети» (ООО «ВДС»)

1.2. Юридический адрес – 160014, г. Вологда, ул. Некрасова, д.54, кв.7

1.3. Дата государственной регистрации – 30.04.2019

1.4. Основные виды экономической деятельности – 43.21(Производство электромонтажных работ), 33.14 (Ремонт электрического оборудования)

1.5. Численность сотрудников – 5

1.6. Уставный капитал – 10000

2. Основание составления отчетности.

2.1 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.

2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ВДС» 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 положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

- не применяется положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- не применяется положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- не применяется положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

3.3. Учет основных средств.

Объекты, сроком службы более 12 месяцев и стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Учет имущества третьих лиц ведется на забалансовом счете. Учет осуществляется в оценке, указанной в документах на передачу этого имущества.

3.4. Учет материально-производственных запасов.

Материалы учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10

"Материалы". При выбытии материалов их оценка производится по методу средней себестоимости расходов.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов 76, 60, 62

3.6. Учет доходов и расходов.

Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются кассовым методом.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

4. Иная информация

4.1. Строка 1210 -«Запасы»

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31.12.2025 (тыс.руб.)	Динам.	
		затраты	списано		тыс.руб.	%
Материалы	388	2 043	1 971	460	72	4

Увеличение произошло в связи с приобретением материалов в конце года, для выполнения работ в начале 2026 года.

4.2. Строка 1240 -«Дебиторская задолженность»

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс.руб.)		На 31.12.2025 (тыс.руб.)	Динамика	
		поступило	списано		тыс.руб	%
Долгосрочная (более 1 месяца) Дт сч.62.01	385	50	307	128	-257	-84
Краткосрочная (менее 1 месяца) Дт сч.62.01	371	284	374	281	-90	-24
Поставщики (Дт 60.02)	17	444	436	25	8	2

За 2025 год была погашена долгосрочная дебиторская задолженность по 62 счету на сумму 257 тыс. рублей. Краткосрочная задолженность практически остается на одном уровне, т.к. счета за декабрь отчетного года выставляются на последней неделе.

4.3. Строка 1520 -«Кредиторская задолженность»

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс.руб.)		На 31.12.2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	
покупатели (Кт 62.02)	55	108	93	40
поставщики (Кт 60.01)	208	1005	817	20
Кт 68.01	12	440	443	15
Кт 68,12	73	67	67	73
Кт 69.09	51	736	737	52
Кт 69.11	1	17	17	1
Кт 70	90	2439	2456	107

К концу 2025 года была практически полностью погашена задолженность перед поставщиками за материалы.

4.4. Отчет о финансовых результатах.

Строка 2120 - Расходы по обычным видам деятельности

№	Вид расхода	2024 г. (тыс.руб.)	2025 г. (тыс.руб.)	Динам.	
				тыс.руб.	%
1	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	15	17	2	11
2	Оплата труда	2 207	2 456	249	11
3	Прочие затраты	1 530	1 819	289	19
4	Списание материалов	2 067	1 971	-96	-5
5	Страховые взносы	662	737	75	11
Итого:		6 481	7 000	519	8

По строке «Прочие затраты» сумма 283 тыс.руб. - была потрачена на оформление документов для вступления в Ассоциацию «СРО «ДОС», чтобы у предприятия была возможность проводить капитальный ремонт электрооборудования в жилых домах и получать дополнительные доходы. Остальное увеличение по данной строке связано с оплатой труда.

Генеральный директор ООО «ВДС»



П.Ю. Филев