ОБЩЕСТВО СОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВИД»

678290, Республика Саха (Якутия), Сунтарский улус (район), село Сунтар, улица Строда, дом 19
телефон/факс (41135) 22-886, ИНН 1424008929, КПП 142401001, ОГРН 1131445000510 р/счет 40702810476000011622 в Якутском отделении №8603 ОАО «Сбербанк России» г.Якутск
к/счет 30101810400000000609 БИК 049805609

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД ООО «ВИД» СОСТАВЛЕНЫ В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 4/2023 «БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ»

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ВИД»
Сокращенное наименование	ООО «ВИД»
Адрес	678290, Республика Саха (Якутия), Сунтарский район, село Сунтар, ул. Строда, д,19.
ИНН/КПП	1424008929 / 140501001
ОКПО	13139584
ОГРН	1131445000510
Кем управляется	Единолично директор

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности ООО «ВИД» является строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20.). Доходы от строительства являются доходами от обычных видов деятельности.

Другими обычными видами деятельности являются:

- разборка и снос зданий (ОКВЭД 43.11.);

- производство прочих строительно-монтажных работ (ОКВЭД 43.29.);

- деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41.);

- покупка и продажа собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.10.);

ООО «ВИД» относится к субъектам малого предпринимательства. Система налогообложения – упрощенная система налогообложения – Доходы.

2. Учетная политика

2.1. Концепция составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", положениями по бухгалтерскому

учету (ПБУ), федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ 4/2023 и др.) и учетной политикой организации на 2025 год.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;

- непрерывности деятельности;

- последовательности применения учетной политики:

- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023г.№157н, в учетную политику Общества на 2025 год внесены следующие изменения:

- активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (см. п. 2.7. настоящих Пояснений).

Изменения учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.

В пояснении раскрыты сведения, относящиеся к учетной политике организации, которые нецелесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчете о финансовых результатах, на которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств за отчетный период.

Показатели бухгалтерской отчетности составлены в российских рублях.

Система налогообложения - Упрощенная система налогообложения.

2.2. Представление показателей в бухгалтерском учете

Показатели отчетности сформированы из фактических затрат компании, которые понесены на момент создания актива и возникновения обязательств. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета или выбора учетной политики.

2.3. Порядок учета нематериальных активов

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс.рб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но

которые не соответствуют критериям п.4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав – активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов». Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально количеству календарных дней использования таких прав.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным методом в течение срока их полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономическую выгоду.

Проверка элементов амортизации нематериальных активов проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Программные продукты, на которые отсутствуют исключительные права, используемые в деятельности Организации, учитываются за балансом. Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартам финансовой отчетности 36 «Обесценение активов».

Признаками обесценения являются:

- значительное снижение рыночной стоимости актива;

- существенные изменения в экономических, рыночных, и юридических условиях работы Организации;

- моральный износ;

- организация предполагает ликвидировать актив;

- изменились показатели внутренней отчетности, которые доказывают, что текущие или будущие результаты использования актива хуже, чем ожидаемые изначально.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

2.4. Порядок учета основных средств

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеющие стоимость не выше 100 тыс.руб. затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Организация классифицирует основные средства по следующим видам и группам:

- здания или недвижимость, которая используется в производственной деятельности;

- сооружения;

- машины и оборудования;

- транспортные средства;

- производственный и хозяйственный инвентарь;

- офисное оборудование;

- и другие виды основных средств.

Все объекты основных средств по группам: здания и недвижимость, которая используется в производственной деятельности, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. По группам основных средств амортизация начисляется линейным способом:

- здания или недвижимость, которая используется в производственной деятельности;

- сооружения;

- машины и оборудования;

- транспортные средства;

- производственный и хозяйственный инвентарь;

- офисное оборудование;

- и другие виды основных средств.

- по состоянию на 31 декабря отчетного года;

- в случаях устаревания объекта, которое более чем на 10% сокращает первоначальный срок его полезного использования;

- при обстоятельствах, которые увеличивают или уменьшают его ликвидационную стоимость более чем на 10%.

Организация проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности 36 «Обесценение активов». Признаками обесценения основных средств являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы. В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

В отношении объектов незавершенного строительства оценка потоков должна включать расчетную оценку всех денежных оттоков, которые, предположительно, произойдут до того, как актив будет готов к использованию или продаже.

2.5. Учет капитальных вложений во внеоборотные активы

В частности, капитальные вложения включают:

- суммы, уплачиваемые продавцу при приобретении объекта;

- затраты на доставку основных средств к месту использования;

- затраты на монтаж, установку основных средств;

- проценты по займам, если основное средство относится к инвестиционным активам;

- суммы оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию основных средств и восстановление окружающей среды;

- затраты на пусконаладочные работы за вычетом расчетной стоимости произведенной продукции.

Списание расходов на приобретение основных средств, не требующих монтажа, доработки, достройки и т.п., производится в том же периоде, в котором они отражены по дебету счета 08, при условии завершения капитальных вложений.

2.6. Учет аренды

Организация не признает права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренды (п.11 и 12 ФСБУ 25/2018) в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.7. Финансовые вложения

К бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений принимаются активы при наличии условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;

- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями;

- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости ит.п.).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

2.8. 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 введения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер (наименование).

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической стоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

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

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность включает авансы выданные и полученные соответственно, которые представлены в суммах, включающих НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается по мере признания ее таковой. Указанная задолженность за балансом в течении пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок и с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного года.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у Организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

2.10. Денежные эквиваленты и представления денежных потоков в отчете о движении денежных средств

По строке «Денежные средства» отражаются средства на счетах в банках и кредитных организациях и иные денежные эквиваленты со сроком размещения не более 3-х месяцев.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

– денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

– поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

– оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;

– денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев;

– расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций.

2.11. Кредиты и займы полученные

Кредитные и заемные средства представляются в бухгалтерском балансе с подразделением на долгосрочные и краткосрочные.

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами, сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов: относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

Для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, под длительным периодом времени следует понимать срок, составляющий не менее 12 месяцев, с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений); под существенными расходами на приобретение, сооружение следует понимать сумму расходов на приобретение, сооружение, составляющую не менее 24 месяцев.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период,

превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

2.12. Признание доходов и расходов

В отчете о финансовых результатах в состав выручки входят комплексная услуга, транспортные услуги, продажа транспортного средства, продажа нежилого помещения, субсидия на возмещение затрат.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В отчете о финансовых результатах расходы признаются с учётом связи между произведенными расходами и поступлениями. Таким образом, до наступления периода, в котором выполняются критерии признания доходов, расходы учитываются в составе активов, так как представляют собой себестоимость услуги, которая не оказана потребителю.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.13. Оценочное обязательство

Организация создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена по нормативному методу.

3. Основные показатели деятельности Организации

В 2025 году Общество выступает как Заказчик по объекту строительства начала строительство объекта Многоквартирный жилой дом в г.Мирный Республики Саха (Якутия) на 158 квартир.

4. Расшифровка статей бухгалтерской отчетности

4.1. Основные средства

4.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	13 247	(3 076)	-	(850)	496	(853)	12 397	(3 433
	За 2024 г.	11 404	(2 344)	-	(1 800)	930	(853)	13 247	(3 076
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	362	(362)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	2 162	(1 232)	-	(1 800)	930	(60)	362	(362
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	362	(362
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	За 2025 г.	9 879	(1 837)	-	(850)	496	(553)	9 029	(1 894
	За 2024 г.	6 237	(536)	-	-	-	(492)	9 879	(1 837
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 006	(877)	-	-	-	(301)	3 006	(1 177
	За 2024 г.	3 006	(576)	-	-	-	(301)	3 006	(877
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	

4.1.2. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	8 964	10 171	12 035
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	930
Транспортные средства	7 135	8 042	8 676
Другие виды основных средств	1 828	2 129	2 429
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.1.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости).

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	1 470	-	1	-	(1)	-
	За 2024 г.	1 470	-	-	-	-	-
в том числе:							
	За 2025 г.	-	-	1	-	(1)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	1 470	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 470	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	410	-	203 152	-	(21 126)	-
	За 2024 г.	32 772	-	21 151	-	(53 513)	-
в том числе: "Спортивный комплекс к школе на 60 мест МБОУ "Мар-Кюельская СОШ" в с.Мар-Кюель Сунтарского улуса РС(	За 2025 г.	407	-	41	-	(449)	-
	За 2024 г.	32 770	-	18 976	-	(51 339)	-
МКД в г.Мирный Республики Саха (Якутия) на 158 квартир	За 2025 г.	-	-	203 111	-	(20 675)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Площадь Ленина	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-
Саскылаах (Насосная)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	367	-	(367)	-
Детский сад на 240 мест с.Сунтар.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 808	-	(1 808)	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

5. 1. Финансовые вложения

5.1.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	121 330	-	117	(18 369)	103 079	-
	За 2024 г.	132 883	-	5 734	(17 287)	121 330	-
в том числе:							
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	121 330	-	117	(18 369)	103 079	-
	За 2024 г.	132 883	-	5 734	(17 287)	121 330	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	121 330	-	117	(18 369)	103 079	-
	За 2024 г.	132 883	-	5 734	(17 287)	121 330	-

5.1.2. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 672	-	152 561	(74 482)	79 750	-
	За 2024 г.	1 739	-	9 182	(9 249)	1 672	-
в том числе:							
Сырье и материалы	За 2025 г.	54	-	152 561	(74 482)	78 133	-
	За 2024 г.	121	-	9 182	(9 249)	54	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	1 618	-	-	-	1 618	-
	За 2024 г.	1 618	-	-	-	1 618	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

5.1.3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
				поступило		списано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	61 463	-	33 594	-	(4 792)	90 264	-
	За 2024 г.	63 327	-	16 047	-	(18 036)	61 463	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	373	-	31 450	-	(2)	31 821	-
	За 2024 г.	3 933	-	29	-	(3 589)	373	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 444	-	-	-	-	3 444	-
	За 2024 г.	14 287	-	3 369	-	(14 212)	3 444	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23	-	-	-	(23)	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	43 043	-	-	-	-	43 043	-
	За 2024 г.	43 043	-	-	-	-	43 043	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	4 469	-	1 642	-	-	6 111	-
	За 2024 г.	1 571	-	2 898	-	-	4 469	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9 808	-	1	-	(4 733)	5 076	-
	За 2024 г.	229	-	9 579	-	-	9 808	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	174	-	8	-	-	182	-
	За 2024 г.	71	-	171	-	(193)	174	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	121	-	493	-	(58)	556	-
	За 2024 г.	120	-	1	-	-	121	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	31	-	-	-	-	31	-
	За 2024 г.	50	-	-	-	(18)	31	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	61 463	-	33 594	-	(4 792)	90 264	-
	За 2024 г.	63 327	-	16 047	-	(18 036)	61 463	-

6.1. Обязательства

6.1.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств).

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 778	-	-	(2 299)	7 480
	За 2024 г.	9 778	-	-	-	9 778
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	9 778	-	-	(2 299)	7 480
	За 2024 г.	9 778	-	-	-	9 778
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	66 195	195 932	-	(28 348)	233 779
	За 2024 г.	88 721	57 275	-	(79 739)	66 195
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 982	21 861	-	(20 790)	6 053
	За 2024 г.	24 022	970	-	(20 010)	4 982
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 369	162 691	-	-	166 060
	За 2024 г.	36 148	1 900	-	(34 679)	3 369
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	43 043	-	-	-	43 043
	За 2024 г.	-	43 043	-	-	43 043
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 450	-	-	-	1 450
	За 2024 г.	-	1 450	-	-	1 450
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	8 235	-	-	(6 449)	1 787
	За 2024 г.	29 089	-	-	(20 854)	8 235
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	(6 389)	-	-	(1 091)	(7 480)
	За 2024 г.	(630)	(1 582)	-	(4 177)	(6 389)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	16	-	-	(16)	-
	За 2024 г.	6	16	-	(6)	16
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	2 037	-	-	2 037
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	11 167	8 510	-	-	19 677
	За 2024 г.	-	11 167	-	-	11 167
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	289	731	-	-	1 020
	За 2024 г.	69	295	-	(13)	289
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	32	102	-	(2)	131
	За 2024 г.	17	15	-	-	32
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	75 973	195 932	-	(30 647)	241 259
	За 2024 г.	98 499	57 275	-	(79 739)	75 973

6.1.2 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	163 338	1 960	59 383
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 758	4 980	24 022
Расчеты с покупателями и заказчиками	166 060	3 369	36 148
Проценты по займам и кредитам	(7 480)	(6 389)	(787)

7.1.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	14 160	1 307	-
Итого денежные средства в бухгалтерском балансе	14 160	1 308	-
Итого остаток денежных средств и денежных эквивалентов в отчете о движении денежных средств	14 160	1 308	-

7.1.2. Чистые активы

Под стоимостью чистых активов организация понимается величина, определяемая как разность между величиной принимаемых к расчету активов и величиной принимаемых к расчету обязательств. Активы и обязательства принимаются к расчету по стоимости, подлежащей к отражению в бухгалтерском (в нетто-оценка за вычетом регулирующих величин) исходя из правил оценки его соответствующих статей.

Показатель	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Активы (стр. 1600 бухгалтерского баланса)	480 779	199 304	-
Долгосрочные обязательства (стр.1400 бухгалтерского баланса)	7 480	10 386	-
Краткосрочные обязательства (стр.1500 бухгалтерского баланса)	232 778	66 423	-
Итого чистые активы	**240 521**	**122 495**	-

7.1.2. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

7.1.3. Доходы и расходы Организации

Выручка по строке 2110 отчета о финансовых результатах за 2025 год составляет 19 244 тыс.руб., в том числе (в рублях)

Выручка (2110) - за 2025 г.	
1. МКД на 158 квартир г.Мирный РС(Я)	163 521 285,49
2. Номенклатурные группы, не приведенные выше	186 383,18
Итого по группе показателей:	**163 707 668,67**

В состав прочих доходов отчета о финансовых результатах входит:

Прочие доходы (2340) - за 2025 г.	
1. Операции с инструментами финансового рынка	0,00
2. Сдача имущества в аренду или субаренду	0,00
3. Реализация и ликвидация внеоборотных активов	0,00
4. Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	0,00
5. Результаты инвентаризации	0,00
6. Иная операционная деятельность	0,00
7. Курсовые разницы	0,00
8. Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	0,00
Итого по группе показателей:	**0,00**

Управленческие и коммерческие расходы составляют:

Управленческие расходы (2220) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.08.1 и 90.08.2	
90.08.1	(32 069 699,53)
Итого по показателю:	**(32 069 699,53)**

В 2025 году проценты к уплате составили:

1. Проценты к получению (уплате)	
Оборот по счету 91 по статьям вида "Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)". Суммы, учтенные по кредиту, включаются в доходы; по дебету - в расходы	
Проценты к получению (уплате)	(639 550,09)
91.02	(639 550,09)
Проценты по займам сотрудникам	0,00
Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)	0,00
Обороты по субсчету 91.02 (расход) включены в строку "Проценты к уплате" (2330)	**(639 550,09)**

В состав прочие расходы входит:

Прочие расходы (2350) - за 2025 г.	
1. Операции с инструментами финансового рынка	0,00
2. Сдача имущества в аренду или субаренду	0,00
3. Реализация и ликвидация внеоборотных активов	(354 166,57)
4. Расходы от снижения стоимости активов	0,00
5. Отчисления в оценочные резервы	0,00
6. Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	0,00
7. Результаты инвентаризации	0,00
8. Иная операционная деятельность	(463 852,49)
9. Курсовые разницы	0,00
10. Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	(2 511 315,56)
Итого по группе показателей:	**(3 329 334,62)**

8. Выплату руководящему составу

За 2025 год директору было произведено краткосрочных начислений в сумме 2 698,60 тыс.руб., в т.ч. НДФЛ – 356,79 тыс.руб, страховые взносы – 809,58 тыс.руб., долгосрочные начисления отсутствуют. Выплаты по начислениям произведены в полном размере. В проверяемом периоде выплачивалась заработная плата в соответствии с трудовым договором.

9. Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют действующие кредит.

Действующие выданные займы:

- ООО «ВИД ПЛЮС» в сумме 3 000,00 т.руб;
- ООО «Дабанстрой». в сумме – 30 206,50 т.рб;
- Лекомфорт ООО в сумме – 16 889,60 т.рб;
- Наш Север ООО в сумме – 2 100,00 т.рб;
- Норден Групп ООО в сумме – 1 390,00 трб;
- ООО "ПРОФИТ ГЕЙМ" в сумме – 1 500,00 трб;
- Ушницкая Полина Иннокентьевна ИП в сумме – 2 500,00 трб;
- ХОТ ООО в сумме – 3320,80 трб;
- Яковлев Алексей Иванович ИП в сумме – 800,00 трб;
- ООО «ФОРС» в сумме – 41 372,50 т.рб.

10. Государственная помощь

На отчетный период по состоянию на 31.12.2025г. ООО «ВИД» расходование бюджетных средств отсутствует.

11. Прочая существенная информация о государственной помощи

Получение прочих форм государственной помощи, от которых Организация прямо получает экономические выгоды отсутствует.

12. Информация об аудиторской организации

Организация подлежит обязательному аудиту, но в настоящее время Общество находится в поиске аудитора.

13. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны, способные оказывать влияние на деятельность ООО «ВИД» отсутствуют.

14. События после отчётной даты

В пояснительной записке отмечается, что геополитическая и экономическая нестабильность оказывает влияние на российскую экономику в целом. Руководство ООО «ВИД» рассматривает эти события как не корректирующие, не требующие пересчёта показателей отчётности, однако проводит анализ возможных рисков для деятельности компании. Существенных сомнений в непрерывности деятельности не выражено.

15. Раскрытие информации для пользователей отчётности

Пояснительная записка раскрывает сведения, необходимые для объективной оценки финансового положения ООО «ВИД» структуры активов и обязательств, принципов формирования финансовых результатов, а также влияния внешних факторов на деятельность организации за отчётный период.

Все показатели приведены в российских рублях.

С Уважением,
Директор А.В. Игнатьев