

П о я с н е н и я

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «ВИВАЛЬДО РУС»

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ВИВАЛЬДО РУС» (далее «Общество») за 2025 год. Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «ВИВАЛЬДО РУС» подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2. Основная информация об организации

Наименование и адрес организации

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВИВАЛЬДО РУС», сокращенное наименование - ООО «ВИВАЛЬДО РУС».

Юридический адрес: 119019, г. Москва, пер. Большой Знаменский, д. 2, стр. 7

Дата регистрации: 03.02.2011 г.

Основной государственный регистрационный номер ОГРН 1117746064336

Численность работающих за 2025 г. - 14 человек.

Численность работающих за 2024 г. - 14 человек.

Счета открыты в следующих банках:

- Росбанк филиал Москва АО «ТБанк»
- АО «Банк ФИНАМ»
- АО «ТБанк»
- Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)
- ПАО Сбербанк
- АО «Альфа-Банк»
- АО ЮниКредит Банк

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Согласно Уставу Общества единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.

Генеральный директор: Подшибякин Алексей Сергеевич

Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

ООО «ВИВАЛЬДО РУС» вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

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.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 г.

Основные виды деятельности (ОКВЭД)

Основным видом деятельности Общества является *Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве (22.23)*.

В отчетном году Общество также занималось *Торговлей оптовой санитарно-техническим оборудованием (46.73.3)*, что составило 99,9 процентов выручки.

3. Информация об учетной политике в отношении показателей, приведенных в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах

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

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

Являясь субъектом малого предпринимательства ООО «ВИВАЛЬДО РУС» не применяет ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

- Учет расчетов по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных налоговой декларации.

- Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ6/2020 «Основные средства».

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

- Учет запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов/товаров, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, а также пошлины, таможенные и иные платежи.

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и

16 не используются.

Способ оценки при отпуске и списании материалов

Материалы при их передаче в производство или при ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

Стоимость проданных товаров списывается на затраты по средней себестоимости.

Обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

- Аренда

По договору аренды нежилого помещения 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. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

- Пересчет стоимости активов и обязательств в иностранной валюте

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (за исключением выданных авансов). Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца.

По мере изменения курса рубля производится пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным Банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Курс доллара США по состоянию на 31.12.2025 г. – 78,2267 руб. за 1 доллар США, на 31.12.2024 г. – 101,6797 руб. за 1 доллар США.

Курс китайского юаня по состоянию на 31.12.2025 г. – 11,1592 руб. за 1 китайский юань, на 31.12.2024 г. – 13,4272 руб. за 1 китайский юань.

- Учет доходов

Классификация доходов

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает доходы от:

- реализации покупных товаров;
- долгосрочной аренды части принадлежащего земельного участка.

Метод признания доходов осуществляется методом начисления.

- Учет расходов

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

- Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ - Российскими стандартами бухгалтерского учета.

ООО «ВИВАЛЬДО РУС» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

4. Пояснения к бухгалтерской финансовой отчетности за 2025 год

Обесценения нематериальных активов, основных средств и запасов, их восстановления обесценения в отчетном периоде не выявлено.

Размер уставного капитала составляет 10 000 руб. (Десять тысяч рублей) и оплачен полностью.

Применяемая налоговая ставка налога на прибыль - 25%.

Дивиденды в 2024-2025 гг. не распределялись и не выплачивались.

Государственную помощь Общество не получало.

5. Иная существенная информация о финансовом положении Общества на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за 2025 г.

Выручка организации за отчетный период составила 174.368 тыс. руб., что на 40.504 тыс. руб. меньше аналогичного показателя прошлого года – 214.872 тыс. руб. Это связано с сокращением спроса и переносом реализации в 2025 году ряда инвестиционных программ со стороны газораспределительных организаций (ГРО) в результате сокращения программы газификации регионов на фоне высокой ключевой ставки ЦБ. Ряд компаний были вынуждены отложить капитальные затраты из-за роста их стоимости на фоне высокой ключевой ставки, которую не возможно переложить в тарифы. При этом объективная потребность в прокладке новых полиэтиленовых сетей трубопроводов и в замене изношенных сетей колоссальна.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) в 2025 году составили 28.753 тыс. руб., что на 4.616 тыс. больше аналогичного показателя прошлого года - 24.137 тыс. руб. Это связано с повышением стоимости затрат по статьям расходов на продажу, индексацией цен приобретаемых материалов и услуг у поставщиков и подрядчиков, увеличением расходов на рекламу, в т.ч. расходов на участие в выставках, необходимости проведения обязательной сертификации реализуемого товара, заработной платы на 12,9%.

Социальные показатели, учтенные в управленческих расходах:

- Численность работников за 2025 год – 14 человек (5 сотрудников - внешние совместители на 0.5 ставки и 9 штатных сотрудников на полной ставке).
- Затраты на оплату труда в отчетном году составили - 11.683 тыс. руб.;
- Сумма начисленных страховых взносов на заработную плату – 2.562 тыс. руб.

По итогам 2025 года организация получило прибыль от продаж в размере 8.372 тыс. руб. А с учетом прочих доходов и расходов, и налога на прибыль в сумме 250 тыс. руб. итоговый результат деятельности Общества (чистая прибыль) за 2025 год составил 32 тыс. руб.

Дата составления пояснений 31 марта 2026 г.

Генеральный директор
ООО «ВИВАЛЬДО РУС»

Подшибякин А.С.

