

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

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Вис и Мос» (далее Предприятие) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Основа составления

Бухгалтерская отчетность ООО «Вис и Мос» за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и положений по бухгалтерскому учету и отчетности (далее — РСБУ):

- Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- приказа Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство предприятия исходило из допущения о том, что предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Вис и Мос» является коммерческой организацией, созданной в соответствии с законодательством РФ (Гражданский кодекс РФ, Федеральный закон от 08.02.1998г. № 14 «Об обществах с ограниченной ответственностью»). Действует с 13.10.2000 г.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью " Вис и Мос»
Сокращенное наименование	ООО «Вис и Мос»
ИНН	1639018420
КПП	165001001
ОГРН	1021601368007
Юридический адрес	423600, Татарстан Республика, г Набережные Челны, промзона Промышленно-коммунальная зона, проезд Трубный 4
Генеральный директор	Фролов Э.А.

Уставный капитал общества составляет 890 тыс.руб. Единственным участником является Фролов Одуард Александрович (100%)

Бенефициарным владельцем является участник общества.

Среднесписочная численность за 2025 год составляет 6 человек.

Основным видом деятельности, предусмотренным уставом Общества, является 70.20.2 Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

В финансово-хозяйственной деятельности организация использует Учетную политику на 2025 год для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденную приказом руководителя общества от 29.12.2024г.

Основные аспекты учетной политики на 2025 год:

- В соответствии с федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. в 2025 году Общество не применяло упрощенные методы учета.

- Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом.

- Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 100000 рублей и сроком службы более 12 месяцев (в целях налогового учета – 100000 руб.).

- Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости.

- При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

- Учет запасов производится в соответствии с ФСБУ 5 «Запасы».

- Учет доходов и расходов осуществляется в соответствии со ПБУ 9/99 и 10/99.

- Доходы и расходы признаются по методу начисления.

- К прямым расходам относятся: материальные расходы, расходы на оплату труда основного производственного персонала, страховые взносы на данную заработную плату, амортизация основного производственного оборудования.

- В целях бухгалтерского и налогового учета предусмотрено формирование резерва по сомнительным долгам.

- Доходы от предоставления имущества в аренду относятся к доходам по основному виду деятельности.

- В отчетном году изменения в учетную политику Общества не вносились.

- Учет арендованного имущества производится в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Учет аренды».

- Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Ежегодно производится анализ на соответствие объектов параметрам основных средств: анализируются элементы амортизации: срок полезного использования, ликвидационная стоимость.

За 2025 год выплачено вознаграждение управленческому персоналу за 2025 год составляет 1 450 тыс.руб. с учетом НДС/Н.

IV. Финансовая деятельность

Выручка от реализации за 2025 год составила 19 097 тыс. руб. без НДС. Реализация товаров и обслуживание техники осуществляется на территории Республики Татарстан.

Себестоимость реализованных товаров за 2025 год составляет - тыс. руб.

В составе прочих доходов и расходов обществом учтены в том числе доходы (расходы) от реализации ТМЦ и др.

Всего прочие доходы составляют - тыс.руб., в том числе:

Сумма прочих расходов составляет 3 630 тыс. руб., в том числе:

За 2025 год обществом получена прибыль в сумме 5 813 тыс.руб.

V. Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2025г. составляют 18 878 тыс. руб. В составе прочих поступлений и платежей в Отчете о движении денежных средств отражена свернуто сумма НДС, полученная от покупателей и оплаченная поставщикам, поступление от покупателей по договорам прочей реализации, оплата поставщикам по договорам гражданско-правового характера и пр.

VI. Заемные и кредитные средства.

В течение отчетного периода обществом кредитные средства не использовались

VII. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности обществом не выявлены признаки обесценения объектов основных средств, нет необходимости в отражении в учете убытка от обесценения.

X. У общества отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 02.07.2002 г. N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02».

XI. У общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. №105н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03».

XII. В соответствии с требованиями ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утвержденного Приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 г. N92н, в отчетном периоде предприятию не предоставлялась бюджетные средства, государственная помощь.

XIII. В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

XVI. События после отчетной даты отсутствуют. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Генеральный директор



А.А. Фролов

Главный бухгалтер

О.А. Галанова

30.03.2026



A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized loop and a horizontal stroke.