

Общество с ограниченной ответственностью «Вивателеком»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Вивателеком»

1.2. Юридический адрес г. Орёл, Наугорское ш., д. 5, литер е2(абк).

1.3. Дата государственной регистрации 14.06.2012

1.4. Численность сотрудников: 1 человек

1.5. Уставный капитал составляет 10000,00 (десять тысяч рублей) .

Участниками являются:

- Щуров Роман Васильевич с долей 100 процентов;

42.21-Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (Основной)

42.22.2 - Строительство местных линий электропередачи и связи

43.2 - Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ

45.20 - Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

46.43 - Торговля оптовая бытовыми электротоварами

46.51 - Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная

47.19 - Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

47.41 - Торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах

47.42 - Торговля розничная телекоммуникационным оборудованием, включая розничную торговлю мобильными телефонами, в специализированных магазинах

49.41.2 - Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами

61.10 - Деятельность в области связи на базе проводных технологий

61.10.1 - Деятельность по предоставлению услуг телефонной связи

61.10.4 - Деятельность в области документальной электросвязи

61.10.9 - Деятельность в области связи на базе проводных технологий прочая

62.09 - Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

71.12.1 - Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Щуров Роман Васильевич с ноября 2022 г.

Главный бухгалтер Общества: Щуров Роман Васильевич с ноября 2022 г.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год 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 и отчетности или выбора учетной политики.

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н в части определения объекта ОС и предела стоимости для отнесения запасов в составе ОС с учетом положений ФСБУ №5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г №180н. и в части определения дат начала и окончания начисления амортизации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания их в учет в качестве ОС и первоначальная стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу, отражаются в БУ и бухгалтерской отчетности в составе запасов. Порядок учета таких активов установлен в Учетной политике.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ №5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г №180н.

Запасы признаются в БУ по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость запасов признается сумма фактических затрат Общества на приобретение (создание), приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ) и предоставленных поставщиком скидок. Оценка всех запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям), производится следующим образом: по методу средней себестоимости. Резерв под обесценение материально-производственных запасов не формируется.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

Затраты на хозяйственные нужды организации отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы списываются ежемесячно в дебет счета 90 субсчет 02 «Себестоимость услуг». Выручка от продаж в бухгалтерском учете определяется на счете 90 субсчет 01 «Выручка» по методу учета «по отгрузке» в корреспонденции со счетом 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

На счете 91 «Прочие доходы и расходы» выделяются отдельно доходы и расходы от прочих операций.

В налоговом учете доход определяется кассовым методом «по оплате».

Расходы в налоговом учете признаются кассовым методом на дату их фактической оплаты в соответствии с п. 2 ст. 346.17 НК РФ. Затраты на приобретение основных средств признаются следующим образом: после ввода основного средства в эксплуатацию расходы списывают равными частями на последнее число каждого квартала. Амортизация в налоговом учёте не начисляется.

Предприятие не создает резервы предстоящих расходов на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год, ремонт собственных и арендованных основных средств.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 18/02.

3. Основные средства в отчетном периоде не приобретались и не создавались

4. Нематериальные активы

Нематериальные активы в отчетном периоде не приобретались и не создавались.

5. По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе имущества и источников его образования Общества числятся:

Объект учета	Код	Сумма (тыс.руб)
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (выданные займы партнерам)	1170	0
Запасы (строительные материалы и инвентарь)	1210	0
Денежные средства и денежные эквиваленты (на расчетных счетах)	1250	13
Дебиторская задолженность, в т.ч -поставщики -прочие	1240	111
Капитал, в т.ч	1300	10
Нераспределенная прибыль		0
Долгосрочные заемные средства (кредиты банка)	1410	0
Краткосрочные заемные средства	1510	0
Кредиторская задолженность, в т.ч -	1520	124

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 210 тыс. руб.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

31.03.2026 г.

Генеральный директор

Щуров Р.В.