

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ВСМ» за 2025 год

Состав бухгалтерской отчетности:

1. Бухгалтерский баланс
2. Отчет о финансовых результатах
3. Отчет об изменениях капитала
4. Отчет о движении денежных средств
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Приложения:

- Основные средства
- Запасы
- Расходы по обычным видам деятельности

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВСМ»;
Сокращенное наименование: ООО «ВСМ» (далее – Общество);
ИНН Общества: 7710940499; КПП Общества: 770401001;
Основной государственный регистрационный номер: 1137746456320;
Место нахождения: 119034, г. Москва, ул. Остоженка, д.19, стр.1, эт. 3, пом. 18;
Почтовый адрес: 119034, г. Москва, ул. Остоженка, д.19, стр.1, эт. 3, пом. 18;
Телефон/факс: (495) 740-48-22;
Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г.: 44 человека;
Система налогообложения в 2025 году: УСН (доходы минус расходы);
Генеральный директор: Телецкая Елена Сергеевна.
Основной вид деятельности: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», стандартами и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта 1С.

Оценка имущества и обязательств осуществляется в рублях и копейках.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018), когда 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, договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость формируется непосредственно на счетах 10 "Материалы". При отпуске в производство и ином выбытии запасов их оценка производится по средней себестоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до месяца.

Общество формирует оценочные обязательства по отпускам.

Общество не создает резерв по сомнительным долгам, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной если период к погашению составляет менее 365 дней. Если же договор пролонгируется на срок более 365 дней, то задолженность переводится из краткосрочной в долгосрочную.

Дополнительные затраты, производимые в связи с получением кредитов или займов, (плата за открытие и обслуживание кредитной линии) включаются в расходы в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Доходами от основной деятельности признаются следующие доходы:

- доходы по услугам технического заказчика.

Иные доходы признаются прочими доходами.

Расходами от основных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от основных видов деятельности. Иные расходы признаются прочими расходами.

Произведенные коммерческие и управленческие расходы списываются непосредственно на счет учета продаж (90 «продажи»).

3. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2025 г. представлены основные средства на стадии строительства в размере 687 тыс. руб.

4. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Непокрытый убыток на 31.12.2025 г. составил 216 784 тыс. рублей.

Отчет о финансовых результатах

6. Доходы

Доходы от обычных видов деятельности в 2025 году составили 330 686 тыс. руб.

Прочие доходы от иной операционной деятельности в 2025 году, отраженные в отчете о финансовых результатах, составили 5 774 тыс.руб., в том числе:

- проценты к получению по депозитам 2 037 тыс. руб.,

- доходы от сдачи имущества в аренду или субаренду 3 673 тыс.руб.

7. Управленческие расходы

Информация о составе расходов по обычным видам деятельности представлена в Приложении № 10 к настоящим Пояснениям.

8. Прочие расходы

Расходы по иной операционной деятельности в 2025 году, отраженные в отчете о финансовых результатах, составили 16 409 тыс руб., в том числе:

- банковские комиссии 365 тыс.руб.,
- проценты к уплате по долгосрочным займам 10 911 тыс.руб.

9. Чистая прибыль

Чистая прибыль за 2025 год составила 82 320 тыс. руб.

10. Информация о связанных сторонах.

В целях ПБУ 11/2008 связанными сторонами Общества признаются:

Общество контролируется следующими лицами:

генеральный директор – Телецкая Елена Сергеевна ИНН 770400420363

участники - АО «ИК ИРИДА» ИНН 9727112056 (24,9%), Ваулин Григорий Викторович ИНН 666006349851 (75,1%)

бенефициар - Ваулин Григорий Викторович ИНН 666006349851

11. Информация о непрерывности деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «ВСМ» (далее – Общество) сообщает о следующих результатах своей деятельности за 2025 год:

- доходы от основной деятельности – 330 686 тыс. руб.
- прочие доходы – 5 774 тыс. руб.;
- полученная чистая прибыль – 82 320 тыс. руб.;
- чистые активы на 31.12.2025 г. – 216 774 тыс. рублей (отрицательная величина).

Общество относит к рискам продолжающуюся геополитическую напряженность и санкционное давление на экономику Российской Федерации в целом. В том числе, продолжающуюся турбулентность на рынке в связи с постоянно дополняемой и обновляющейся политикой санкций в различных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь, банковской сфере, производственно-промышленной сфере. Ожидается, что данные события могут продолжить влиять на деятельность российских компаний. На результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказать влияние рост ставок привлеченных заемных и кредитных средств. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий своей деятельности, так как количественный эффект невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Обществом вышеуказанные события и факторы оцениваются как не влияющие на оценку возможности непрерывно продолжать деятельность. Общество не имеет намерений прекращать свою деятельность или какую-либо существенную ее часть в ближайшие несколько лет.

Генеральный директор
24 марта 2026 г.

Телецкая Е.С.

4. Основные средства

4.1. 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	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	13 080	(9 029)	2 124	-	-	(584)	-	-	-	-	-	15 204	(9 612)	
	3а 2024 г.	12 689	(8 246)	391	-	-	(783)	-	-	-	-	-	13 080	(9 029)	
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	5 073	(3 505)	2 124	-	-	(579)	-	-	-	-	-	7 197	(4 084)	
	3а 2024 г.	4 682	(2 726)	391	-	-	(778)	-	-	-	-	-	5 073	(3 505)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	7 670	(5 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 670	(5 500)	
	3а 2024 г.	7 670	(5 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 670	(5 500)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	41	(24)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	41	(29)	
	3а 2024 г.	41	(20)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	41	(24)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	296	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	296	-	
	3а 2024 г.	296	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	296	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5 592	4 051	4 443
в том числе:			
Офисное оборудование	3 114	1 569	1 956
Транспортные средства	2 170	2 170	2 170
Производственный и хозяйственный инвентарь	12	17	21
Другие виды основных средств	296	296	296
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			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	2 124	-	(1 973)	(151)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	500	-	(109)	(391)	-	-
в том числе: Компьютеры и офисная техника	3а 2025 г.	-	-	2 124	-	(1 973)	(151)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	331	-	(109)	(222)	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	169	-	-	(169)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	139	-	2 521	-	-	(1 973)	687	-
	3а 2024 г.	-	-	139	-	-	-	139	-
в том числе: Сервер HP Packard HPE Proliant DL380 Gen9 в сборе	3а 2025 г.	139	-	548	-	-	-	687	-
	3а 2024 г.	-	-	139	-	-	-	139	-
Сервер HP Proliant DL380 gen 10, 2xXeon Gold 6254 21.05.25	3а 2025 г.	-	-	1 140	-	-	(1 140)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сервер Б/У HP Proliant DL380 gen10, 2xXeon Gold 6154 23.10.25	3а 2025 г.	-	-	833	-	-	(833)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	36	-	7 221	(7 239)	-	-	X	X	18	-
	3а 2024 г.	128	-	8 020	(8 112)	-	-	X	X	36	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	21	-	7 041	(7 059)	-	-	15	-	18	-
	3а 2024 г.	113	-	8 020	(8 111)	-	-	-	-	21	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	15	-	180	(180)	-	-	(15)	-	-	-
	3а 2024 г.	16	-	-	(1)	-	-	-	-	15	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 161	4 245
Затраты на оплату труда	144 429	124 327
Отчисления на социальные нужды	25 053	21 021
Амортизация	584	783
Прочие затраты	61 026	57 830
Итого по элементам	235 254	208 206
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	235 254	208 206