

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

Общество с ограниченной ответственностью «Водно-канализационный центр» (ООО «ВКЦ»)
ИНН 4623007869, КПП 462301001, ОГРН 1194632007723

Адрес:

307833, Курская область Суджанский район с. Мартыновка ул. Центральная д. 8

1. Общая информация об организации

ООО «ВКЦ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

2. Основной вид деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

71.12.45 — Создание геодезической, нивелирной, гравиметрической сетей.

3. Учетная политика

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального

Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи".

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.

Депозиты, со сроком погашения до 3-ех месяцев квалифицируются как «Денежные эквиваленты». Депозиты, со сроком погашения более 3-ех месяцев квалифицируются как «Финансовые вложения».

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов от валюты баланса.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Общество применяет упрощенные способы учета:

капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;

основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса в отчетном периоде приняты к учету три прибора одноплоскостного среза и смартфон. В табличной части

пояснений к балансу информация по основным средствам представлена подробно в разделе 4 - 4.1. и 4.3.

5. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

6. Дебиторская задолженность

Информация подробно представлена в табличной части пояснений к балансу в разделе 5 - 5.1 и 5.2.

7. Финансовые вложения

Информация подробно представлена в табличной части пояснений к балансу в разделе 7 - 7.1 и 7.2.

8. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

Информация подробно представлена в табличной части пояснений к балансу в разделе 8 - 8.1, 8.2 и 8.3.

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали или их показатели были незначительными:

— нематериальные активы;

— запасы.

В связи с этим соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 17 300 тыс. руб. и оплачен полностью.

Участниками общества являются Акционерное общество «Суджанский маслодельный комбинат» размер доли составляет 51,34% уставного капитала номинальной стоимостью 8 882 тыс. руб. и Королев Алексей Алексеевич размер доли составляет 48,66% уставного капитала номинальной стоимости 8 418 тыс.руб.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Харламов Сергей Анатольевич

12. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

Убыток общества за отчетный период составил 915 тыс. руб. Предприятие находится в простое по настоящее время. Возобновить производство на территории, где фактически располагалось предприятие является на данный момент является невозможным, так как на территории Курской области введены и действуют режимы ЧС и КТО (Решение оперативного штаба по реализации в Курской области Указа Президента, Распоряжение губернатора Курской области от 07.08.2024г. №233-рг), а также введен запрет на въезд на территорию Суджанского района (Выписка из Протокола решений от 13.03.2025 №9 заседания оперативного штаба по реализации в Курской области Указа Президента Российской Федерации от 19.10.2022 №757 «О мерах, осуществляемых в субъектах Российской Федерации, в связи с Указом Президента Российской Федерации от 19.10.2022 №756).

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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.

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ВКЦ»



С.А. Харламов