

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

Общество с ограниченной ответственностью «Вологдакоммунэнерго» (ООО «ВКЭ»)

ИНН 3525284284, КПП 352501001, ОГРН 1123525012874

Адрес: 160002, г. Вологда, ул. Поселковая, д.6, кв.99

1. Общая информация об организации

ООО «ВКЭ» 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основной вид деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.21 — производство электромонтажных работ.

3. Учетная политика

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.

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.

На начало года на балансе предприятия в составе Основных средств числились:

Автотранспортные средства в количестве 5 единиц на сумму 5 995 000 руб.

Первоначальная стоимость по каждой единице:

Лада Ларгус K878XB35 – 475 000 руб.

Лада Ларгус H314YO777 – 400 000 руб.

Лада Ларгус X346UP777 – 370 000 руб.

ГАЗ 2217 B388CC фургон – 290 000 руб.

ГАЗ A21R23 а/гидроподъемник – 4 460 000 руб.

В 2025 году было приобретено а/транспортное средство стоимостью 4 150 000 руб.

На 31.12.2025г первоначальная стоимость ОС составляет – 10 145 000 руб.

Остаточная стоимость ОС на 31.12.2025г – 5 126 667 руб.

5. Аренда

По договору аренды 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.

Предмет аренды — нежилые помещения, расположенные по адресу: город Вологда, ул. Благовещенская, д.100А.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. 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, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

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

8. Финансовые вложения

В текущем периоде у Общества были краткосрочные финансовые вложения. Размещались средства на депозитных счетах сроком менее 3 месяцев.

9. Дебиторская задолженность

В сумму дебиторской задолженности на 31.12.2025г входит :

Расчеты с покупателями - 7 115 тыс. руб. Сумма составляет предоплату покупателей за оказанные электромонтажные услуги.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Шилова Ольга Витальевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Шилов Сергей Викторович.

12. 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.

13. Дата утверждения бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г. утверждена 31 марта 2026 года.