

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Винком»

ИНН/КПП 2901118019/ 290101001

163002, Архангельская область, г. Архангельск, ул. Северодвинская д. 31 оф.9

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Винком» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

1. Общая информация об организации

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

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Винком»

Юридический адрес: 163002, Архангельская область, г. Архангельск, ул. Северодвинская д. 31 оф.9

Почтовый адрес: 163002, Архангельская область, г. Архангельск, ул. Северодвинская д. 31 оф.9

Основной государственный регистрационный номер: 1032900027412

Единоличным исполнительным органом Общества является Общество с ограниченной ответственностью «ПГ «Панорама».

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20)

2. Учетная политика

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

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, а именно: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации № 34Н от 29.07.1998г. и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство ООО "Винком" в лице ООО «ПГ «Панорама».

Учетная политика Общества отвечает требованиям полноты, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Активы и обязательства Общества отражаются обособлено от активов и обязательств собственников и других организаций, соблюдается допущение непрерывности деятельности, факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.2. Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Количественный критерий. Информация в бухгалтерской отчетности за 2025 год считается

существенной, если она составляет более 10 % соответствующего показателя в строке Баланса, строк в Отчете о финансовых результатах. Качественный критерий. Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Принятая учетная политика применяется последовательно с одного отчетного периода к другому.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- предоставление бухгалтерской отчетности;
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с изменением способа учета организации были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 года. Все хозяйственно-финансовые операции в ООО «Винком» проводились в соответствии с учетной политикой на 2025г.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

3. 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.

ООО "Винком"										
Ведомость амортизации ОС за 2025 г.										
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)										
Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	За период			Описание амортизации (износа)	На конец периода Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
				Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости				
Земельные участки				6 300 500,00				6 300 500,00		6 300 500,00
Земельный участок (ул. Гапулина, д.9, корп.1), 00-000949				5 912 500,00				5 912 500,00		5 912 500,00
				388 000,00				388 000,00		388 000,00
Земельный участок (ул. Р.Люксембург д.7 стр.1), 00-001162				1 836 000,00				1 836 000,00		1 836 000,00
				388 000,00				388 000,00		388 000,00
Земельный участок (ул. Кр.Партизан, д.12, корп.4), 00-001146				1 836 000,00				1 836 000,00		1 836 000,00
				5 101 500,00				5 101 500,00		5 101 500,00
Земельный участок (ул. Тимме, 6, корп.1), 00-000948				5 101 500,00				5 101 500,00		5 101 500,00
				8 892 999,34	4 048 465,75			8 892 999,34	4 048 465,75	4 844 533,59
Нежилое помещение (ул. Гапулина, 9, корп.3), 00-000944				8 892 999,34	4 048 465,75			8 892 999,34	4 048 465,75	4 844 533,59
				7 214 000,00	2 164 200,15			7 214 000,00	2 164 200,15	5 049 799,85
Нежилое помещение (ул. Кр.Партизан, 12, корп.4), 00-001145				7 214 000,00	2 164 200,15			7 214 000,00	2 164 200,15	5 049 799,85
				16 390 500,00	4 060 227,80			16 390 500,00	4 060 227,80	12 330 272,20
Нежилое помещение (ул. Ленинградский, 167), 00-000946				16 390 500,00	4 060 227,80			16 390 500,00	4 060 227,80	12 330 272,20
				9 623 500,00	7 005 613,21			9 623 500,00	7 005 613,21	2 617 886,79
Нежилое помещение (ул. Тимме, 6, корп.1), 00-000945				9 623 500,00	7 005 613,21			9 623 500,00	7 005 613,21	2 617 886,79
				30 952 500,00	8 924 089,10			30 952 500,00	8 924 089,10	22 028 410,90
Нежилое помещение (ул. Шабалина, 29), 00-000947				30 952 500,00	8 924 089,10			30 952 500,00	8 924 089,10	22 028 410,90
				160 169,50	48 764,58			160 169,50	48 764,58	111 404,92
Нежилое помещение (ул. Р.Люксембург д.7 стр.1), 00-001161				160 169,50	48 764,58			160 169,50	48 764,58	111 404,92
				250 000,00	91 666,54			250 000,00	91 666,54	158 333,46
Прибор учета тепловой энергии, 00-002283				250 000,00	91 666,54			250 000,00	91 666,54	158 333,46
				245 805,00	122 902,49			245 805,00	122 902,49	122 902,51
Сервер бывший в употреблении HPE DL G9 8SFF (Hi Perf HS)/ 2*2667W/8*32GB 2400MHzP440ar 2G+МС96/331, БП-002284				245 805,00	122 902,49			245 805,00	122 902,49	122 902,51
Итого				86 967 473,84	26 465 929,62			86 967 473,84	26 465 929,62	60 501 544,22

4. Аренда

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.

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

5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

6. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка:

- от сдачи в аренду собственного или арендованного недвижимого имущества.

Прочими доходами Общества являются:

- поступление от продажи ОС;
- поступление от продажи неиспользованных материалов на сторону;
- активы, полученные безвозмездно;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- вознаграждения, прочие доходы.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы формируются по группам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Прочими расходами Общества являются:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- расходы по кредитам и займам (п. 8 ПБУ 10/99);
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных

для взыскания признаются прочими расходами.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

7. Финансовые активы

К финансовым активам Общество относит выданные займы

8. Финансовые и другие оборотные активы

В состав финансовых и других оборотных активов Общество относит: Дебиторскую задолженность.

9. Краткосрочные заемные средства.

К краткосрочным займам общество относит займы полученные.

10. Кредиторская краткосрочная задолженность

Задолженность поставщиков, полученные авансовые платежи от покупателей, задолженность по налоговым обязательствам, срок оплаты, которой не наступил.

11. Элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета по созданию резервов:

11.1. Резервы по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями за товары, работы, услуги не создается.

11.2. Резерв на ремонт основных средств не создается.

11.3. Резерв неиспользованного отпуска не создается.

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 3 872 200 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются Юркова Галина Николаевна, доля участия 50%, Климов Борис Владимирович, доля участия 50%.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

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.

14. Объект налогообложения

Организация применяет Общую систему налогообложения.

15. Дополнительная информация

Информация о хранении документов бухгалтерского учета

В соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете": первичный учетный документ, регистр бухгалтерского учета составляются на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью;

первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение 10 лет после отчетного года;

первичные учетные документы по начислению заработной платы, информация о стаже работников и иные кадровые документы подлежат хранению 75 лет. Хранение документов бухгалтерского учета организуется главным бухгалтером.

Информации о финансовых вложениях, стоимость которых выражена в иностранной валюте

На отчетную дату организацией не имеет финансовых вложений, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Руководитель ООО «ПГ Панорама» Иванов Алексей Владимирович