

Общество с ограниченной ответственностью «ВСС»
(ООО «ВСС»)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу за 2025 год

1. Общие сведения

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВСС».
- 1.2. Организационно-правовая форма: ООО.
- 1.3. Вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2).
- 1.4. Учредители: Мухановская Дарья Валентиновна (доля 100%).
- 1.5. Генеральный директор: Артеменко Роман Юрьевич.
- 1.6. Численность персонала: 6 человек.
- 1.7. Применяемая система налогообложения: Упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «Доходы».
- 1.8. Адрес местонахождения: 443022, Самарская обл., г. Самара, Заводское ш. д. 14/1.
- 1.9 Дата государственной регистрации: 01.11.2011.
- 1.10 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.
- 1.11 Уставный капитал общества: 10 тыс. руб. (оплачен полностью).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. 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.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федеральный закон № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ;
- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»;
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н (ред. от 06.03.2018) «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

2. Учетная политика организации

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с законодательством РФ. Основные положения:

- Бухгалтерский учет ведется в полном объеме с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.».
- Основные средства: Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не производится. Имущество стоимостью до 40 000 руб. учитывается в составе материально-производственных запасов (МПЗ) и списывается на затраты при передаче в эксплуатацию.
- Материально-производственные запасы: Списание в производство (реализацию) производится по средней себестоимости.
- Доходы и расходы: Признаются по методу начисления для целей бухгалтерского учета. Для целей налогового учета (УСН) применяется кассовый метод (по оплате), что обуславливает возникновение разниц между бухгалтерским и налоговым учетом.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса (пояснения)

3.1. Внеоборотные активы (строка 1150)

Остаточная стоимость основных средств составляет 9 831 тыс. руб. (на начало года — 13 564 тыс. руб.).

Движение: в течение года основные средства не приобретались. Начислена амортизация в размере 3 733 тыс. руб. Выбытия основных средств не было.

3.2. Оборотные активы

· Запасы (строка 1210): 7 224 – тыс. руб.

· Дебиторская задолженность (строка 1240): 1 994 тыс. руб.

В том числе: задолженность покупателей — 909 тыс. руб., авансы, выданные поставщикам -1 071 тыс. руб., расходы будущих периодов – 2 тыс. руб.

· Денежные средства (строка 1250): 100 тыс. руб. (расчетные счета — 22 тыс. руб., касса - 78).

3.3. Капитал и резервы (строка 1300)

Уставный капитал — 10 тыс. руб. (не менялся). Нераспределенная прибыль — 14 627 тыс. руб.

Изменения: Убыток отчетного года в размере 2 308 тыс. руб. уменьшил показатель нераспределенной прибыли.

Дивиденды: Дивиденды в течении 2025 года не начислялись и не выплачивались.

3.4. Обязательства

· Кредиторская задолженность (строка 1520): 4 512 тыс. руб.

Расшифровка: задолженность перед поставщиками — 441 тыс. руб., задолженность по оплате труда – 16 тыс. руб., задолженность по налогам и взносам (УСН, НДФЛ, страховые взносы) — 197 тыс. руб., авансы, полученные от покупателей – 361 т. р., займы полученные – 3 497 тыс. руб.

· Долгосрочные обязательства (строка 1400): 0 руб. (Общество не привлекало долгосрочных кредитов в отчетном периоде).

4. Сведения о соблюдении нормативов

Стоимость чистых активов Общества на конец 2025 года составляет 14 637 тыс. руб., что превышает размер уставного капитала (10 тыс. руб.). Структура баланса признается удовлетворительной, риск банкротства отсутствует.

5. Информация по налогу УСН

Общество применяет специальный налоговый режим — УСН.

· Объект налогообложения: «Доходы».

· Налоговая ставка: 6% (в соответствии с региональным законом).

· Сумма налога, исчисленная за 2025 год: 237 тыс. руб.

Авансовые платежи по налогу уплачивались ежеквартально в установленные сроки. Пени и штрафные санкции по налоговым платежам отсутствуют.

6. События после отчетной даты

В период с 01.01.2026 по дату подписания отчетности (27.03.2026) событий, оказывающих существенное влияние на финансовое состояние Общества, не произошло.

7. Заключение

По итогам 2025 года финансовое положение ООО «СИМЗ» незначительно ухудшилось. Произошло снижение выручки, и увеличение расходов в связи с приостановкой деятельности гостиницы «Вторая столица» с 20 февраля 2025 года, в связи с запланированным текущим ремонтом в помещениях гостиницы.

Общество является платежеспособным, своевременно исполняет обязательства перед бюджетом, персоналом и контрагентами.

Директор  Артеменко Р. Ю.

Главный бухгалтер  Артеменко Р. Ю.