

**Общество с ограниченной ответственностью «Виккиан»
ИНН 9722005565, КПП 772201001**

**Пояснения к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2025 год**

1. Общие сведения

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Виккиан».
- 1.2. Место нахождения: 109518, город Москва, Грайвороновская ул., д. 8 к. 2, кв. 56.
- 1.3. Основной вид деятельности (ОКВЭД): 46.45 – Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами.
- 1.4. Отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н (в редакции, применяемой субъектами малого предпринимательства).
- 1.5. Отчетность составляется в полных тысячах рублей.
- 1.6. Срок сдачи отчетности: в соответствии с законодательством РФ.

2. Учетная политика

- 2.1. Упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «Доходы минус расходы» (ставка 15%).
- 2.2. Бухгалтерский учет ведется с применением упрощенных способов в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» и иными стандартами для малых предприятий.
- 2.3. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Основные средства стоимостью до 100 000 рублей одновременно списываются на расходы при вводе в эксплуатацию.
- 2.4. Товары для перепродажи учитываются по покупной стоимости. списание себестоимости проданных товаров производится по методу ФИФО.
- 2.5. Создание резервов (например, по сомнительным долгам) не производится в связи с упрощенным ведением учета, предусмотренным для малых предприятий.

3. Пояснения к статьям Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года

- 3.1. Активы
 - 3.1.1. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250): 4 тыс. руб.
 - Состоят из остатков на расчетном счете (4 тыс. руб.).
 - Остатки в иностранной валюте отсутствуют.
 - 3.1.2. Запасы (строка 1210): 8 150 тыс. руб.
 - Товары для перепродажи: 8 650 тыс. руб. (по покупной стоимости).
 - Материалы (хозяйственные, упаковка): 500 тыс. руб.
 - Оценка на конец года проведена путем инвентаризации. Существенного обесценения запасов не выявлено.
 - 3.1.3. Дебиторская задолженность (строка 1240): 3 668 тыс. руб.
 - Задолженность покупателей за отгруженные товары: 3 668 тыс. руб. Срок погашения – март 2026 года. Просроченной и сомнительной задолженности нет.
- 3.2. Капитал и резервы
 - 3.2.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1300): 12 150 тыс. руб.
 - Сформирована за счет прибыли текущего (2025) и прошлых лет.

· Непокрытый убыток 2025 года по данным отчета о финансовых результатах составила 12 150 тыс. руб. (с учетом налога УСН).

3.3. Обязательства

3.3.1. Кредиторская задолженность (строка 1520): 575 тыс. руб.

· Задолженность перед поставщиками за полученные товары: 575 тыс. руб. (срок оплаты – март 2026 г.).

· Задолженность перед бюджетом по налогам (УСН) отсутствует.

4. Ключевые финансовые показатели и их динамика (по сравнению с 2024 годом)

· Собственный капитал снизился на 22% (с 15 177 тыс. руб. до 11 822 тыс. руб.).

5. События после отчетной даты и существенная информация

5.1. События, существенно влияющие на оценку финансового состояния, после 31 декабря 2025 года и до даты подписания отчетности не произошли.

5.2. Организация не является стороной судебных разбирательств, которые могут оказать существенное влияние на ее финансовые результаты.

5.3. Выдаваемые обеспечения, гарантии и договоры аренды не носят существенного для отчетности характера.

Руководитель: ____ / Кацан С.Ю. /

Главный бухгалтер: ____ / Кацан С.Ю. /

Дата: «10» февраля 2026 г.