

Общество с ограниченной ответственностью «Виверн»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Виверн».
- 1.2. Юридический адрес – 670047, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Павлова д. 66А, подв. Литер Б1
- 1.3. Дата государственной регистрации – 05.06.2024.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека
- 1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств не имеет
- 1.7. Уставный капитал составляет 100000 руб. Участниками являются:
- Лаврентьев Николай Михайлович с долей 100 процентов;

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Основной вид деятельности:
46.43 - Торговля оптовая бытовыми электротоварами;
- Дополнительный вид деятельности:
46.75 - Торговля оптовая химическими продуктами;
43.21 - Производство электромонтажных работ;
46.47 - Торговля оптовая мебелью, коврами и осветительным оборудованием;
46.51 - Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением и т.д.

1.9. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: Лаврентьев Николай Михайлович (Решение №1 от 05.06.2024).

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, ФСБУ 4/2023 от 04.10.2023 № 157н в ред. приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н.

3. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. №34н, а также Положения по учетной политике.

Общество использует типовые формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом России и содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации на бумажном носителе.

Стоимость приобретения покупных товаров равна цене товаров, установленной в договоре, и включает расходы, связанных с приобретением.

Общество применяет систему налогообложения – УСН (Доходы уменьшенные на величину расходов). На субсчетах счета 44 «Издержки обращения» осуществляется учет расходов, произведенных Обществом при ведении деятельности По окончании отчетного периода (месяц) накопленные расходы (затрат) списываются на счет 90 «Продажи» с распределением по видам деятельности.

В Обществе выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по мере оказания услуг, отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчиком по начислению.

Организация формирует в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам и резерв по отпускам, в целях налогового учета резервы не формируются.

4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Материально-производственные запасы	31.12.2025
Нематериальные активы	31.12.2025
Денежные средства	31.12.2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

5.1. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31.12.2025г. финансовые вложения составляют 70 тыс. руб.

5.2. ЗАПАСЫ

По статье «Запасы» на 31.12.2025 г. в бухгалтерском балансе отражена стоимость не реализованных товаров в сумме 707 тыс. руб.

5.3. ДЕБИТОРСКАЯ И ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по статье «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам и составила 1294 тыс. руб. на 31 декабря 2025 года, в том числе по значимым.

5.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства по состоянию на 31.12.2025 составляют 642 тыс. руб. Денежных эквивалентов в остатках нет.

5.5. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Величина уставного капитала составляет 100 тыс. руб., в 2025 году эта величина не менялась.

По результатам хозяйственной деятельности Общества за 2025 год получена прибыль в размере 1133 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества на конец отчетного периода составила 2563 тыс. руб.

5.6. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Обществу не предоставлялись долгосрочные займы.

5.7. РАСЧЕТЫ С БЮДЖЕТОМ

Налог на прибыль

Налог по УСН за 2025 год составил 390 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам на 31.12.2025 - 49 тыс. руб.

5.8 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и прочими кредиторами отсутствует.

ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ	2025г. тыс. руб.	2024 г тыс. руб.
Выручка от реализации услуг на УСН	29494	9234
Итого выручка от реализации товаров, услуг	29494	
Внереализационные доходы	256	
Итого выручка от прочих операций	256	
ВСЕГО ДОХОД	29750	

СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Наименование показателя	2025, тыс.руб.
Материальные затраты	20366
Расходы на оплату труда	1474
Итого по элементам	22160

Прочие доходы и расходы	2025, тыс.руб.
Издержки обращения	5111
Прочие затраты	948
Налоги УСН	398
Итого по элементам	6457

По итогам хозяйственной деятельности в 2025 году получена чистая прибыль в сумме 1133 тыс. руб.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты и намерено осуществлять свою деятельность непрерывно.

Дата составления текстовых пояснений 27 февраля 2026 года.

Генеральный директор



Лаврентьев Н.М.