

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ **ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ** **«ВИЗИТ»**

тел/факс (41167) 52-903
678400, РС (Я), п. Тикси,
ул. Трусова, д. 8

ИНН 1406004520
КПП 140601001
ОГРН 1061448021084

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации:

Сокращенное наименование – ООО «ВИЗИТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес - 678400, Республика Саха (Якутия), у. Булунский, п. Тикси, ул. Трусова, д. 8.

Дата государственной регистрации – 15.05.2006 г.

ОГРН/ИНН – 1061448021084, 1406004520.

Основной вид деятельности – ОКВЭД 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах.

Численность сотрудников – 6 человек.

Уставный капитал составляет 1 000 000 (Один миллион) руб. и оплачен полностью. Участником общества является: Кунченко Андрей Сергеевич с долей 100 процентов. В 2025 году Обществом выплачены дивиденды в сумме 18 467 000 руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Общества Кунченко Андрей Сергеевич.

Главный бухгалтер Общества: Трофимова Светлана Васильевна (Приказ № 7 от 01.09.2010 г.).

В обществе отсутствуют обособленные подразделения. Деятельность организации не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность:

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.

3. Информация об учетной политике:

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

Как субъект малого и среднего предпринимательства (МСП) организация не применяет:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб., за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу, 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.

Организация не проверяет нематериальные активы на обесценение (п. 43 ФСБУ 14/2022). Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 38-40 ФСБУ 14/2022).

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. При отпуске запасов в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности:

4.1. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся помещения, находящиеся в собственности Общества, расположенные по адресу: Республика Саха (Якутия), у. Булунский, п. Тикси, ул. Трусова, д. 8.

- Балансовая стоимость - 5 195 тыс. руб.
- Начисленная амортизация - 1 663 тыс. руб.

Данные объекты признаются по ФСБУ 6/2020 и согласно учетной политике Общества как основные средства по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации - **3 532** тыс. руб. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов.

4.2. В составе НМА числится Лицензия 14РПА0000099 до 19.06.2029 г. на розничную продажу алкоголя, выданная Министерством предпринимательства торговли и туризма Республики Саха (Якутия).

- Балансовая стоимость - 325 тыс. руб.
- Начисленная амортизация – 98 тыс. руб.

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации – **227** тыс. руб. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

4.3. В составе запасов по строке 1210 «Запасы» на сумму **58 510** тыс. руб. отражены:

- Материалы – 13 тыс. руб.
- Товары - 58 497 тыс. руб.

4.4. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на сумму **7 760** тыс. руб.:

- Денежные средства в кассе– 33 тыс. руб.
- Расчетные счета - 6 808 тыс. руб.
- Продажи по платежным картам – 919 тыс. руб.

4.5. По стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена краткосрочная дебиторская задолженность в размере **236** тыс. руб., из не:

- Авансы выданные (предоплата) – 44 тыс. руб.
- ЕНС – 192 тыс. руб.

4.6. Стр. 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» - **354** тыс. руб., из не:

- Задолженность поставщикам (текущая) – 6 тыс. руб.
- Налог по УСН (срок уплаты 30.03.26 г.) – 246 тыс. руб.
- Страховые взносы по единому тарифу (срок уплаты 28.01.2026 г.) – 102 тыс. руб.

4.7. Выручка за отчетный период составила **54 995** тыс. рублей, в том числе по видам деятельности (стр. 2110 «Отчета о финансовых результатах»):

ОКВЭД 2	Наименование вида деятельности	2025 г (в тыс. руб.)	2024 г (в тыс. руб.)
47.11	Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах.	54 995	59 123
ИТОГО по стр. 2110		54 995	59 123

4.8. Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили **44 537** тыс. рублей, в том числе (стр. 2120 «Отчета о финансовых результатах»):

№ п/п	Наименование показателя	2025 г (в тыс. руб.)	2024 г (в тыс. руб.)
1.	Себестоимость товаров	31 332	35 798
2.	Коммерческие/управленческие расходы	13 205	10 088
	Итого расходы по обычным видам деятельности	44 537	45 886

4.9. Прочие доходы – **2 197** тыс. руб. (стр. 2340 «Отчета о финансовых результатах»), в т. ч.:

- Проценты к получению – 2 187 тыс. руб.
- Премия банка – 10 тыс. руб.

4.10. Прочие расходы – **2 305** тыс. руб. (стр. 2350 «Отчета о финансовых результатах»), в т. ч.:

- Услуги банка – 1 241 тыс. руб.
- списание товаров – 1 051 тыс. руб.
- Прочие – 13 тыс. руб.

4.11. Налог при упрощенной системе налогообложения (Доходы минус расходы 15%) за 2025 г. составил - **1 636** тыс. руб.

4.12. Чистая прибыль по результатам деятельности за 2025 год составила – **8 714** тыс. руб.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

6. 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.

Дата составления текстовых пояснений 11.03.2026 года.

Генеральный директор ООО «ВИЗИТ»



А. С. Кунченко