ПОЯСНЕНИЯ

К БУХАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Вика»

ЗА 2025 ГОД

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская(финансовая) отчетность.

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Вика»
Краткое наименование	ООО «Вика»
Юридический адрес	603000 г. Нижний Новгород, ул. Пискунова, д.59 П.17 офис 519
Дата государственной регистрации	08.08.2006 г
ИНН/КПП	5258063090/526001001
ОГРН	1065258036942
Участники	Шалтайкина А.А. (доля 100 процентов)
Структура управления	Директор Шалтайкина А.А. Главный бухгалтер – отсутствует.
Уставный капитал	10 000 руб.

Основным видом деятельности ООО «Вика» является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2)

ООО «Вика» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской отчетности, в соответствии с Федеральном законом от 06.12.11 №402-ФЗ

Система налогообложения: УСН «Доходы»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

2. Основные положения Учетной политики

Учетная политика ООО «Вика» на 2025 год утверждена приказом от 27.12.2024 г.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

2.1. Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, стоимостью более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе Основных средств.

Переоценка ОС не производится.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.
Периодичность начисления амортизации: ежемесячно.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения.

2.2. Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Все расходы по займам и кредитам независимо от цели предоставления заемных средств и их фактического направления использования учитываются в составе прочих расходов.

2.3 Учет МПЗ ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, включая НДС.

Оценка МПЗ при списании и МПЗ, находящихся в остатках на складе, производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (способ ФИФО).

2.4. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, не использует свое право на применение кассового метода признания доходов и расходов и признает доходы и расходы методом начисления, руководствуясь допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

НДС, предъявленный подрядчиками (исполнителями) и не принимаемый к налоговому вычету, самостоятельным расходом не признается, а включается в стоимость выполненных работ (оказанных услуг), увеличивая расходы на их приобретение

2.5. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей

отчетности. Возникшие в результате исправления ошибки прибыль или убыток включаются в состав прочих доходов или прочих расходов текущего отчетного периода

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

3.1. Основные средства (стр. 1150), тыс. руб.

Наименование	**Первоначальная стоимость на начало года,**	**Накопленная амортизация на начало года,**	**Поступило,**	**Выбыло,**	**Начислено амортизации за период**	**Первонач. ст-ть на конец года**	**Накопленная амортизация на конец года**
Земельный участок	16	0			0	16	0
Нежилое помещение П17	24120	17764			977	24120	18741
Итого	**24136**	**17764**			**977**	**24136**	**18741**

3.2 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр.1170)

Финансовые вложения представлены следующим образом: тыс. руб.

Наименование	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Предоставленные займы	6900	6900	4900

3.3 Запасы (стр. 1210)

Запасы в отчетном периоде отсутствуют.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

Денежные средства представлены следующим образом: тыс. руб.

Наименование	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Денежные средства на расчетных счетах	2146	2272	1749

3.5. Финансовые и другие оборотные активы (стр.1240)

Финансовые и другие оборотные активы представлены в таблице: тыс. руб

Наименование	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Расчеты с поставщиками по авансам выданным	38	8	20
Расчеты с арендаторами	6	0	7
Проценты по займам выданным	829	685	554
Задолженность арендаторов по	104	75	110

коммунальным услугам			
Итого	**977**	**768**	**691**

3.6. Долгосрочные заемные средства (стр.1410), тыс. руб.

Наименование	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Долгосрочные займы	0	3565	5348

3.7. Другие долгосрочные обязательства (стр.1450)

Другие долгосрочные обязательства в отчетном периоде отсутствуют

3.8. Краткосрочные заемные средства (стр.1510)

Краткосрочные заемные средства представлены в таблице, тыс. руб.

Наименование	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Проценты по займам полученным	187	185	181

3.9. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520)

Краткосрочная кредиторская задолженность представлена следующим образом: тыс. руб.

Наименование	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Расчеты с покупателями по авансам полученным	148	244	369
Задолженность по налогам и сборам	167	172	181
Расчеты по обеспечительным взносам	436	436	413
Задолженность поставщикам	0	0	17
Итого	**751**	**852**	**980**

3.10. Другие краткосрочные обязательства (стр. 1550)

Других краткосрочных обязательств у организации нет.

4. Пояснения к статьям Отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (стр.2110)

Выручка за 2025 год составила 7560 тыс. руб.

ОКВЭД	Наименование вида деятельности	2025 год	2024 год
68.20.2	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	**7560**	**7053**
	В т.ч. аренда	6508	6354
	Возмещение коммунальных расходов	1052	699

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)

В таблице приведена информация о себестоимости услуг, коммерческих и управленческих расходов за 2025 и 2024 годы, тыс. руб.

Статьи затрат	2025 год	2024 год
Расходы на оплату труда	72	72
Отчисления на социальные нужды	22	22
Амортизация	978	978
Материальные расходы	3152	1913
Итого	**4224**	**2985**

Материальные расходы увеличились относительно предыдущего года вследствие повышения цен на услуги сторонних организаций. А также по причине проведения текущего ремонта помещений, принадлежащих организации.

4.3. Проценты к уплате (стр.2330)

Начисленные проценты к уплате по займам полученным приведены ниже, тыс. руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Проценты к уплате по займам полученным	2	4

4.4. Прочие доходы (стр.2340)

Прочие доходы представлены следующим образом: тыс.руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Проценты к получению по займам выданным	144	131

4.5. Прочие расходы (стр.2350)

Состав прочих расходов представлен в таблице ниже: тыс.руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Комиссия банка	35	22

Налог на землю	9	8
Налог на имущество	240	240
Итого	**284**	**270**

4.6. Налог на прибыль (доходы) организации (стр. 2410,2400)
Организация в 2025 году применяет систему налогообложения УСН «Доходы» (без НДС)

Показатели	**2025 год**	**2024 год**
Прибыль до налогообложения	3194	3925
Налог УСН (стр.2410)	424	396
Чистая прибыль(убыток) стр. 2400	**2770**	**3529**

Чистая прибыль Общества снизилась в 2025 году, по сравнению с предыдущим отчетным периодом вследствие увеличения затрат на содержание имущества и удорожания стоимости товаров и услуг (охранных, коммунальных и прочих), которые организация использует в процессе своей хозяйственной деятельности.