

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

Общество с Ограниченной Ответственностью «Виктория»

I. Основные сведения об организации

ООО «Виктория», юридический и фактический адрес: Самарская область, город Отрадный, ул. Первомайская, дом 41, оф.42

Дата государственной регистрации: «04» февраля 2004.

ОГРН: 10463001620111;

ИНН: 6340008632;

КПП: 634001001

Зарегистрировано в ИФНС России №14 по Самарской области 6340 «10» февраля 2004 года. свидетельство №002201444; 005550596

Устав предприятия утвержден общим годовым собранием акционеров протокол № 1 от 26.01.2004 года,

Руководство текущей деятельностью ООО «Виктория» осуществляется директором Егоровым Максимом Владимировичем.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

Налоговый учет осуществляется в соответствии с требованиями гл. 26.2 Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения Ставка уплаты единого налога 15%.

Объектом налогообложения являются доходы организации, уменьшенные на величину расходов.

3. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46 — «Торговля оптовая, кроме оптовой торговли автотранспортными средствами и мотоциклами».

47 — «Торговля розничная, кроме торговли автотранспортными средствами и мотоциклами»

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. руб. 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.

Переоценка основных средств в 2025 году не производилась.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Запасы

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество осуществляет свою деятельность в национальной валюте рублях. Все поступления учитываются на расчетном счете в Сбербанке и в кассе Общества.

7. Финансовые и другие оборотные активы

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

8. Капиталы и резервы

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Учредителями Общества являются:

1. Егоров Максим Владимирович 50%
2. Егорова Виктория Вячеславовна 50%

За отчетный период 2025 года чистая прибыль составила 1034 тыс. рублей, прибыль прошлых лет 2401 тыс. рублей. Дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

9. Долгосрочные обязательства и заемные средства

У Общества имеются долгосрочные обязательства на приобретение недвижимого имущества. Договор 2 купли продажи арендуемого имущества от 05.04.2023 года. Сроком на 5 лет и общей суммой 2954 тыс. рублей.

Заемные средства

Для бесперебойной работы так же при нехватке наличных денег для перечисления авансовых платежей за товар и на осуществление закупок овощей

и фруктов в сезон у населения и на колхозных рынках, Общество пользуется беспроцентными заемными средствами учредителей. На 31.12.2025 года займ 2277 тыс. рублей.

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года состоит из заработной платы за вторую половину декабря 2025 года и платежей в фонды 57 тыс. рублей и 11 тыс. рублей.

11. Финансовые результаты

Выручка

Выручка поступает на расчетный счет Сбербанка и в кассу Общества, сведения передаются через систему ОФД.

Затраты

Затраты произведенные организацией в отчетном периоде, формируют себестоимость продаж в соответствии с Перечнем утверждённым статьей 346.16 Налогового Кодекса Российской Федерации, которые отражены в книге учета доходов и расходов Общества. Для целей налогового учета сумма расходов в 2025 году, связанных с реализацией товаров составила 16868 тыс. рублей:

Расходы:	1 кв.	2 квартал	3 квартал	4 квартал	Всего за год 2025
Амортизация	52	55	55	52	214
Аренда	231	209	304	204	947
ГСМ	123	89	103	125	440
Заработная плата	305	349	294	241	1 189
Налоги	92	105	89	73	358
Услуги банка	68	106	63	63	301
Вывоз ТКМ	-	25	9	7	40
Электроэнергия	78	38	19	114	250
Ремонт холодильного оборудования	-	-	-	109	109
Водоснабжение-водоотведение	1	-	-	1	2
ТО КСК	8	8	7	25	48
Тепло энергия	20	13	-	19	52
Охрана объекта	8	8	8	9	34
Программное обеспечение	-	-	-	8	8
Канц. товары	-	-	1	1	2
Хоз. нужды	22	-	8	19	49
Прочие расходы	-	8	1	25	35
ТО, ремонт автомобиля	54	157	25	153	390
ТО ПК и ККА	8	-	-	3	11

Банковская комиссия	79	90	37	57	264
Итого	1 148	1 262	1 024	1 307	4 742
себестоимость товара	3 218	4 531	1 373	3 003	12 125
Всего расходов	4 366	5 794	2 397	4 311	16 868

12. Органы управления

Исполнительный орган — директор Егоров Максим Владимирович (Протокол № 38 от 20.07.2025, на 3 года).

13. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Директор



М В. Егоров