

Общество с ограниченной ответственностью «Викта-Логистик» ИНН 7708572858

**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 – «Викта-Логистик»

1.2. Юридический адрес – 125212, Москва г, ул Адмирала Макарова, дом 8, строение 1, офис 22.

1.3. Дата государственной регистрации – 31.08.2005

1.4. Основной ОКВЭД – 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Перечень основных видов деятельности: Транспортно-экспедиционные услуги по организации международных перевозок различными видами транспорта.

1.5. Численность сотрудников (Обособленных подразделений нет) по состоянию на 31.12.2025 составляет 9 человек, в том числе:

| Наименование подразделения | Численность |
|----------------------------|-------------|
| Администрация | 9 человек |

Пенсионеров в компании нет, пред пенсионеров – 1 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- В.А. Кропачев с долей 50 процентов;
- Д.В. Лобанов с долей 50 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Кропачев В.А. (приказ № ВЛ-00000001 от 25.08.2005 г).

Главный бухгалтер Общества: Рейссат Н.А. (приказ № ВЛ-00000003 от 02.07.2012 г).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется главным бухгалтером организации.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

- Рыночные успехи: Общество в 2025 году вышло на новые международные рынки, успешно запустило новые услуги, привлекло новых клиентов, произошел рост клиентской базы. Можно отметить, что Общество имеет высокие показатели лояльности клиентов (NPS). Для улучшения корпоративной культуры, Общество постоянно производит обучение персонала, снижает текучесть кадров, внедряет новые профессиональные программы для бизнеса.
- Опыт руководителя: Руководитель Кропачев Владимир Алексеевич управляет компанией 20 лет. Такой опыт дает глубокое знание специфики компании, рынка и конкурентов. Компания имеет деловой опыт так как в режиме непрерывности работает 20 лет. Организация никогда не участвовала в судах в качестве ответчика и к ней не было претензий со стороны поставщиков, покупателей или других

контрагентов. У Организации нет налоговых долгов, задолженность в бюджет по состоянию на 01.01.2026 г. отражена в учете согласно срокам уплаты по НК РФ, у общества нет счетов, заблокированных налоговыми и др. проверяющими органами.

- Компания состоит в реестре операторов по обработке персональных данных, который ведет Роскомнадзор и выполняет требования законодательства и обеспечивает защиту персональных данных.

1.10 Налоговый режим.

Контрагент по состоянию на 1 января 2026 года работает на спецрежиме — УСН.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Викта-Логистик» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Были скорректированы показатели бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов и выявлены не существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году, образовавшиеся из за неточностей в исчислениях и не верно отражения в учете курсовых разниц. Отправлены корректирующие отчеты (Ф №1, Ф № 2) за 2024, 2023 год. Сумма корректировки на повлияла на налогооблагаемую прибыль прошлых лет и на расчеты по другим налогам. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

| Положение учетной политики | | Основание |
|--|--|--|
| | Основные средства | |
| Принятие к учету | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" |
| Оценка | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

| | | |
|---|--|---|
| | месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. | |
| Срок полезного использования | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| | Учет материально-производственных запасов | |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н) |
| | Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам | |
| Учет процентов по займам и кредитам | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
| | Учет доходов и расходов | |
| Учет общехозяйственных расходов | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". | п.18-19 ПБУ 10/99 |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам. | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" |

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды № 15-25 от 01.08.2025г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса отражен компьютер (Оргтехника).

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе отсутствуют.

8. Запасы

Запасы на балансе отсутствуют.

8. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства | 30.12.2025 | – |
| Материально-производственные запасы | - | – |
| Нематериальные активы | - | – |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 226 382 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 26 994 тыс.руб. Уменьшение данного показателя связано со снижением спроса на услуги, сужением географии оказания услуг из за сложной экономической обстановки в стране, связанной с западными санкциями, отказом европейских стран поставлять товары. Общество не смогло осуществить плановое увеличение цен на реализуемые услуги, в целях сохранения рабочих договоров с клиентами, а напротив вынуждено было предоставлять клиентам значительные скидки. Не смотря на увеличение штата на 3 человека и увеличение расходов на оплату труда, повышение размера арендных платежей за офисное помещение, произошло снижение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 18 730 тыс. руб.

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--|------------|------------|
| Материальные затраты | 241 | 146 |
| Затраты на оплату труда | 24 251 | 14 232 |
| Отчисления на социальные нужды | 4 320 | 2 405 |
| Амортизация | 25 | 25 |
| Прочие затраты | 168 451 | 199 211 |
| Итого по элементам | 197 288 | 216 018 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 197 288 | 216 018 |

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании являются:

г-н Кропачев В.А., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: РОССИЯ, 141501, Московская область, г Химки, ул Молодежная, д. 50, кв. 639.

г-н Лобанов Д.В., гражданин РФ (Россия) адрес постоянного проживания : РОССИЯ, 127287, Город Москва, проезд Петровско-Разумовский, д. 25, к. 3, кв. 14.

За проверяемый период Общество производило выплаты в их пользу на основании **решения общего собрания участников** компании, принятого на основе данных бухгалтерской отчетности о наличии чистой прибыли.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Финансовый анализ ООО "ВИКТА-ЛОГИСТИК" за 2025 год

| Показатели за 2025 год | (В тысячах рублей) | |
|---|--|---|
| Продажи | 226 382 | ▼ |
| Прибыль | 18 814 | ▼ |
| Чистые активы | 80 008 | ▼ |
| Анализ показателей | | |
| Коэффициент текущей ликвидности | 75,921 | |
| Коэффициент быстрой ликвидности | 75,921 | |
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 8,423 | |
| Коэффициент наличия собственных средств | 0,987 | |
| Рентабельность продукции | 12,85 | % |
| Рентабельность компании | 8,31 | % |
| Рентабельность активов | 23,21 | % |
| Рентабельность продаж | 14,75 | % |
| Оценка риска банкротства | Устойчивое финансовое состояние | |
| | Кредитоспособность не вызывает сомнений | |
| Оценка кредитоспособности | Коэффициент текущей ликвидности 75,921 соответствует высокой платежеспособности. Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год. Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности. Коэффициент текущей ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + НДС полученный + запасы + финансовые вложения + прочие оборотные активы) / краткосрочные обязательства. | |

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 000 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 9%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 18 814 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

13. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Генеральный директор

_____ Кропачев В.А.