

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общества с ограниченной ответственностью

«ВИАЛ ИНТЕР»

1. Основные сведения об Обществе:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВИАЛ ИНТЕР».

Сокращенное наименование: ООО «ВИАЛ ИНТЕР»

ОГРН 1157746339838 ИНН/КПП 7736243950 /773601001

Юридический адрес: 119313, Город Москва, пр-кт Ленинский, дом 95, этаж ЦОК, помещение Х, офис 87

Фактический адрес: 119313, Город Москва, пр-кт Ленинский, дом 95, этаж ЦОК, помещение Х, офис 87

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная собственность.

Дата записи в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства: 01.08.2016 г.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями (код ОКВЭД - 46.47).

Размер уставного капитала: 10 тыс. руб. (код строки 1300 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.).

Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 3 человек.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества:

Генеральным директором – Кумар Нираджем.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего законодательства Российской Федерации, Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 от 04.10.2023г. «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации.

2. Основные сведения об учетной политике Общества

Способ определения выручки: для целей бухгалтерского учета доходы от продажи товара, оказания услуг признаются выручкой, согласно п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999г. № 32н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности), согласно п.18 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №33н.

Все расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами с учетом п.7 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражаются суммы налога на прибыль с учетом п.2 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002г. № 114н.

Оценка финансовых вложений осуществляется с учетом п.19 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002г. № 126н.

Последствия изменений учетной политики отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом п.15.1 ПБУ 1/2008 «Учетная политика», утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 106н.

Исправление существенных ошибок в бухгалтерском учете осуществляется с учетом п.п.9,14 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 №63н.

3. Показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.

А. Запасы.

В состав запасов (строка 1210 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.) вошли:

- товары на сумму 12 060 тыс. руб.

Б. НДС по приобретенным ценностям.

В состав НДС по приобретенным ценностям (код строки 1220 бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.) вошли:

- НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ на сумму 531 тыс. руб.

В. Дебиторская задолженность.

В состав дебиторской задолженности (строка 1230 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.) вошли:

- расчеты с покупателями и заказчиками на сумму 3 705 тыс. руб.
- расчеты с поставщиками и подрядчиками на сумму 103 тыс. руб.

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами на сумму 325 тыс. руб.

Г. Денежные средства.

В состав денежных средств (строка 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.) вошли денежные средства на расчетном счете на сумму 133 тыс. руб.

Д. Заемные средства.

В состав заемных средств (строка 1410 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.) вошли долгосрочные займы от учредителя на сумму 1 711 тыс. руб.

Е. Кредиторская задолженность.

В состав кредиторской задолженности (строка 1520 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.) вошли:

- расчеты с поставщиками на сумму 15 892 тыс. руб.
- расчеты с покупателями на сумму 31 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам на сумму 132 тыс. руб.
- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС на сумму 77 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению на сумму 25 тыс. руб.

4. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни.

Непокрытый убыток на 31.12.2025г. составила - 1 121 тыс. руб. (строка 1370 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.). За 2025 год чистая прибыль Общества составила 650 тыс. руб. (строки 2400, 2500 «Отчета о финансовых результатах за 2025г.»)

5. Доходы и расходы.

А. Выручка.

Выручка от реализации работ (услуг) при формировании финансовых результатов деятельности Общества учитывается по мере выполнения работ, оказания услуг.

Выручка Общества от реализации работ (услуг) в 2025 году составила 12 996 тыс. руб. (строка 2110 «Отчета о финансовых результатах за 2025г.»)

Б. Расходы Общества.

Расходы Общества состоят из себестоимости товара, коммерческих и управленческих расходов.

Себестоимость реализованного товара в 2025г. составила 8 016 тыс.руб. (код строки 2120 «Отчета о финансовых результатах за 2025г.»).

Коммерческие расходы Общества в 2025 году составили 2 563 тыс. руб. (код строки 2210 «Отчета о финансовых результатах за 2025г.»). В их состав вошли расходы на: аренду, амортизацию ОС, хозяйственные расходы, бухгалтерские услуги.

Управленческие расходы Общества в 2025 году составили 1510 тыс. руб. (код строки 2220 «Отчета о финансовых результатах за 2025г.»). В их состав вошли расходы на: оплату труда, налоги.

В. Прочие доходы.

В состав прочих доходов (код строки 2340 «Отчета о финансовых результатах за 2025г.») вошла курсовая разница на сумму 2 945 тыс. руб.

Г. Прочие расходы.

Прочие расходы Общества за 2025 г составили 2 898 тыс. руб., (строка 2350 «Отчета о финансовых результатах за 2025г.»). В их состав вошли банковские расходы, просроченные обязательства.

Д. Прибыль до налогообложения (строка 2300 «Отчета о финансовых результатах за 2025г.») составила 954 тыс. руб. Текущий налог на прибыль (строка 2411 «Отчета о финансовых результатах за 2025г.») составил 304 тыс. руб.

Уплата авансовых платежей по налогу на прибыль производится ежеквартально.

Для исчисления НДС налоговым периодом является квартал.

Генеральный директор
ООО «ВИАЛ ИНТЕР»
17 марта 2026г.

Кумар Нирадж.