ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ВИЛЕНА»
ИНН 5404390690, КПП 540401001, ОГРН 1095404010790
630087, г.Новосибирск, пр-кт Карла Маркса, 22 тел.+7913-942-42-34

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

Раздел.1 Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Вилена» (ООО «Вилена») является коммерческой организацией, зарегистрированной 15 мая 2009 года и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ОГРН 1095404010790

ИНН 5404390690

Основной вид деятельности – ОКВЭД 56.10 «Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания»

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025г. - 54 человека.

Применяемая система налогообложения – УСН (объект «Доходы» 6%)

Раздел 2. Учетная политика

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использование ПО «1С:Предприятие 8.3.» Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта, в частности ФСБУ 4/2023.

Доходы в бухгалтерском учете признаются методом начисления, в налоговом учете по мере поступления денежных средств на расчетный счет и в кассу предприятия -кассовым методом (ст.346.17 НК РФ).

С 2025г. ООО «Вилена» является плательщиком НДС по ставке 5% (176-ФЗ от 12.07.2024г.). Суммы НДС, полученные от покупателей, исключаются из состава доходов при определении налоговой базы по УСН (п.1 ст.248 НК РФ).

Раздел. 3 Основные средства

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Амортизируемым имуществом признаются имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

В 2025 году основные средства не приобретались. Сумма амортизации в отчетном году составила 325т.р.

Переоценка основных средств Обществом не производилась.

Раздел 4. Аренда

Общество осуществляет деятельность в помещениях на основании договоров аренды нежилых помещений: Договор б/н от 04.03.2013г. (Челюскинцев,21), договор б/н от 17.01.2023г. (Советская,49), договор б/н от 26.04.23г. (Челюскинцев,23) и применяет упрощенный порядок учета в соответствии с п.п. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Принято решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются в качестве расходов равномерно в течение срока действия аренды.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Раздел 5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», применяется упрощенный способ учета (п.17), материалы для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения, для производственных нужд- на дату передачи в производство.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает сырье и материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Раздел 6. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность составляет 1 676 т.р., кредиторская - 6 456т.р. Вся задолженность является краткосрочной. Просроченная задолженность отсутствует.

Раздел 7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000р. и оплачен полностью. Сделок с заинтересованными сторонами (учредителями) в отчетном периоде не осуществлялось.

Раздел 8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган- директор, действует на основании Устава.

Решение № 14 от 17 июля 2024г.о назначении на должность директора ООО «Вилена» Гычеву Марину Ивановну сроком на 5 (Пять) лет.

Главный бухгалтер- Токарева Светлана Анатольевна.

Раздел 9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой отчетности ООО «Вилена» за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс

- Отчет о финансовых результатах

- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Раздел 10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026года.

Директор ООО «Вилена» М.И.Гычева

Главный бухгалтер ООО «Вилена» С.А.Токарева

30.03.2026г.