Общество с ограниченной ответственность «ВИКА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о

финансовых результатах за 2025 год

1.Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование – ООО «Вика»

Юридический адрес – 121151, г.Москва, проспект Кутузовский, дом 24,строение 1,этаж 1,ком.25.

Дата государственной регистрации-20.04.2017г.

ОГРН 11777464052165; ИНН 7730234413; КПП 773001001.

Основной вид экономической деятельности – аренда и управление собственным или арендованным имуществом (код по ОКВЭД 68.20)

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 человека.

Уставный капитал составляет 10 тысяч рублей. Единственным участником общества является Романов Н.А. с долей 100%.

Генеральный директор общества – Н.А.Романов. Главный бухгалтер – Н.А.Трунина.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы». Доходы от сдачи имущества в аренду считаются доходами, связанными с реализацией.

Ограничений использования основных средств нет.

Нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов в организации нет.

Запасов нет.

Денежные средства хранятся на расчетном счете в ИТБ банке. Все операции с денежными средствами ведутся только в безналичном расчете.

Дебеторская задолженность на 31.12.2025г. образовалась за счет излишнего пополнения ЕНС в 2025г.Просроченной дебиторской задолженности не имеется.

Капитал организации сформирован за счет взноса в уставный фонд и нераспределенной прибыли.

Заемных обязательств организация не имеет.

Краткосрочная кредиторская задолженность образовалась за счет расчетов с поставщиками коммунальных услуг, потребленных организацией в 2025 году и оплаченные в 2026г, за счет расчетов с покупателями за аренду помещения и за счет начисленного в декабре 2025г.доплаты налога на доходы за 4 квартал 2025г. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

2.Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ –Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Вика» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 т.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Вика» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации, ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Вика» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3 Инвентаризация основных средств проводилась 25.12.2025 недостач и излишков не установлено.

4.Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка в организации формируется за счет поступления арендной платы и возмещения коммунальных услуг арендатором. Прочих доходов в организации нет.

Выручка за отчетный период составила 11291 тыс.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года Чистая прибыль организации за отчетный период также превышает показатель предыдущего года. Рост показателей обусловлен увеличением арендной платы за сданное в аренду помещение, предусмотренное договором аренды.

5.Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6.Учетная политика

Основные средства: основание пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

К основным средствам относится собственное нежилое помещение, сданное в аренду.

Ограничений использования основных средств нет.

1.Органицация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100000 руб. за единицу. Затраты приобретение и создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

2. После признания обьект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

3.Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

Запасы: основание пункты 6. 13.17 и 26 ФСБУ 5/2019:

1.В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные при приобретении запасов суммы без учета скидок.

2.Затраты на приобретение материалов отражаются на сете 10 »Материалы».

3. При реализации и ином выбытии все запасы оцениваются по средней себестоимости.

4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности и бумага.

Расходы: основание план счетов бухгалтерского учета и инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 99н) пункт 7 ПБУ 1/2008.

Расходы ежемесячно списываются с кредита счета 26 в дебет счета 90.

7.Дата составления текстовых пояснений: 27 марта 2026 года.

Генеральный директор Н.А.Романов