

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ВИКТАТ»

Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год. Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). Показатели приведены в тысячах рублей.

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ВИКТАТ» зарегистрировано 18.01.2019.

Юридический адрес: Республика Татарстан, г. Казань, ул. Серова, дом № 19.

Основной вид деятельности — ОКВЭД 47.52.7 Торговля розничная строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах. Также осуществляется торговля оптовая неспециализированная ОКВЭД 46.90.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб., полностью оплачен.

Единоличный исполнительный орган — директор, на которого возложено ведение бухгалтерского учета.

Численность работников на 31.12.2025 года — 1 человек, на 31.12.2024 года — 2 человека.

Аудиторская проверка отчетности не проводилась, поскольку Общество не относится к организациям, подлежащим обязательному аудиту. Решений о прекращении деятельности или реорганизации в отчетном периоде не принималось.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика утверждена Приказом от 01.02.2019 №1 и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения учета и не использует ПБУ 2/2008, 8/2010, 11/2008, 12/2010, 16/02.

Бухгалтерская отчетность составляется по правилам ФСБУ 4/2023 с применением упрощенных форм.

3. Информация об основных средствах

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020. Амортизация начисляется линейным способом. Активы стоимостью до 40 000 руб. за единицу не признаются объектами основных средств и списываются в расходы по мере приобретения.

На 31 декабря 2025 года объекты основных средств на балансе отсутствуют в связи с полным начислением амортизации по ранее приобретенным объектам и отсутствием новых поступлений. В 2023 году остаточная стоимость основных средств составляла 12 тыс. руб.

4. Информация о нематериальных активах

Нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

5. Информация о капитальных вложениях

Капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы в 2025 году не осуществлялись.

6. Информация о запасах

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Единицей учета является номенклатурный номер. Оценка при выбытии производится по методу ФИФО. Ценности, приобретаемые для управленческих нужд, списываются в расходы в момент их поступления.

По состоянию на 31 декабря 2025 года остатки запасов отсутствуют. В 2024 году их стоимость составляла 2 тыс. руб., в 2023 году — 55 тыс. руб. Снижение запасов связано с сокращением объемов закупок, а также с отгрузкой товаров покупателям до окончания отчетного периода в соответствии с условиями договоров.

7. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность. На 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составила: 163 тыс. руб., увеличившись по сравнению с 31 декабря 2024 года (140 тыс. руб.). Задолженность покупателей является текущей, просроченные обязательства отсутствуют.

Кредиторская задолженность. На 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составила: 373 тыс. руб., увеличившись по сравнению с 31 декабря 2024 года (269 тыс. руб.).

8. Информация о капитале и резервах

Капитал Общества на 31 декабря 2025 года составил отрицательную величину — 271 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 98 тыс. руб.). Отрицательное значение сложилось в результате накопленных убытков прошлых лет и отчетного периода.

9. Информация о заемных средствах

Краткосрочные займы на 31 декабря 2025 года составили 90 тыс. руб. (в 2024 году — 0 тыс. руб.).

На 31 декабря 2025 года в составе финансовых вложений отражены данные по предоставленным займам, выданным третьим лицам, в сумме 15 тыс. руб. (в 2024 году — 0 тыс. руб.).

10. Информация о доходах и расходах

Выручка от продажи товаров признается по мере отгрузки и предъявления расчетных документов покупателям. Коммерческие расходы списываются в полной сумме в периоде их возникновения.

За 2025 год выручка составила 3 049 тыс. руб. (за 2024 год — 3 408 тыс. руб.). Расходы по обычным видам деятельности составили 3 099 тыс. руб. (за 2024 год — 3 913 тыс. руб.). Сокращение расходов связано с уменьшением коммерческих затрат (с 2 116 тыс. руб. до 1 688 тыс. руб.).

Прочие расходы увеличились с 80 до 89 тыс. руб.

11. Информация о событиях после отчетной даты

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение или результаты деятельности Общества, в период с 1 января по дату подписания отчетности не произошло.

12. Непрерывность деятельности

Руководством Общества проведена оценка способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты). Признаки существенной неопределенности, ставящей под сомнение возможность непрерывной деятельности, отсутствуют. Отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Директор ООО «ВИКТАТ» Некрасова Т. А.
30.03.2026г.