Общество с ограниченной ответственностью «ВИОЛЕНТ»
ИНН / КПП 7718712737 / 771801001

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: ООО «ВИОЛЕНТ»

1.2. Юридический адрес: 107150, г. Москва, Бульвар Маршала Рокоссовского, д. 16, стр. 1

1.3. Дата государственной регистрации: 15.07.2008 г.

1.5. Среднесписочная численность сотрудников: 25 чел.

1.6. Обособленных подразделений общество не имеет.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Участниками общества являются:

- Назаров В.В. с долей 50 процентов;
- Назарова Н.В. с долей 50 процентов.

1.8. Основной вид экономической деятельности:

ОКВЭД - 46.45.1 «Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами, кроме мыла».

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: В.В. Назаров (приказ № 10 от 26.03.2018).
Главный бухгалтер Общества: Н.Ю. Микова (приказ № 10 от 15.07.2008).

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Основы представления и учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости. Организация является субъектом малого предпринимательства. В соответствии с ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» организация применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ:

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02.

Доходы и расходы:

Доходы от обычных видов деятельности признаются следующим образом:

- при прямых продажах — на дату отгрузки товаров покупателям;
- при реализации через маркетплейсы — на дату фактической продажи товаров конечным потребителям согласно отчетам агентов.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (по методу начисления). Расходы на услуги маркетплейсов (комиссия, логистика, хранение и т.д.) включены в состав коммерческих расходов.

При реализации товаров прямым покупателям и через маркетплейсы себестоимость списывается в момент признания соответствующей выручки:

- по прямым продажам — на дату отгрузки;
- по продажам через маркетплейсы — на дату реализации конечному потребителю (согласно отчетам агентов).

Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Учет основных средств:

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Лимит стоимости объектов ОС установлен в размере 100 000 руб. Объекты стоимостью ниже лимита списываются в расходы в момент приобретения и учитываются за балансом для контроля сохранности. Амортизация начисляется линейным способом. Организация не проводит проверку ОС на обесценение в связи со статусом малое предприятие.

Учет НМА:

Учет НМА ведется согласно ФСБУ 14/2022. К НМА относятся объекты, предназначенные для использования в течение срока свыше 12 месяцев. Лимит стоимости НМА установлен 100 000 руб. Амортизация начисляется линейным способом.

Запасы:

Запасы учитываются по фактической себестоимости. Оценка запасов при выбытии (продаже) производится по методу средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Косметическая продукция, переданная маркетплейсам, остается в составе запасов Организации (счет 45) до момента перехода права собственности к покупателю. Запасы для управленческих нужд (канцтовары, картриджи и т.д.) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

3. Материальные внеоборотные активы (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

В составе материальных внеоборотных активов по строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.25 г. отражена остаточная стоимость Основных средств в размере 69 тыс. руб.

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

В строку 1170 Бухгалтерского баланса включены: расходы будущих периодов в виде расходов по продлению срока действия товарных знаков со сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты (153 тыс. руб. на 31.12.25 г.) и НМА (648 тыс. руб. на 31.12.25 г.).

5. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

В составе запасов по строке 1210 Бухгалтерского баланса на 31.12.25 г. включены:

- Материалы (сч.10): 4 тыс. руб.;
- Товары на складе (сч.41): 42 тыс. руб.;
- Товары отгруженные (сч.45): 19 009 тыс. руб.

6. Инвентаризация

В целях обеспечения достоверности данных годовой бухгалтерской отчетности на основании Приказа № 10 от 01.10.2025 проведена инвентаризация активов и обязательств в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»:

Объект учета	Дата проведения
Основные средства	15.11.2025
Товарно - материальные ценности	31.12.2025
Нематериальные активы	15.11.2025
Дебиторская и кредиторская задолженность	31.12.2025
Касса, Расчетный счет	31.12.2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Дебиторская задолженность и прочие оборотные активы (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

В дебиторскую задолженность и прочие оборотные активы на 31.12.25 г. (стр. 1230 Бухгалтерского баланса) включены:

1) дебиторская задолженность в сумме 89 370 тыс. руб., в том числе:

- по контрагентам в размере 86 804 тыс. руб.;
- по налогам и взносам (переплата) в размере 2 541 тыс. руб.;
- по подотчетным лицам в размере 25 тыс. руб.;

2) прочие оборотные активы в сумме 3 тыс. руб.;

8. Кредитные обязательства

Общество в 2025 г. использовала кредитные продукты ПАО Сбербанк для пополнения оборотных средств:

- Овердрафт (лимит 8 330 тыс. руб.). Задолженность долгосрочного обязательства на 31.12.2025 отсутствует.
- ВКЛ (Возобновляемая кредитная линия, лимит 5 000 тыс. руб.). Задолженность по линии на 31.12.2025 отсутствует.

Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет.
Проценты по кредитам отражены в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым они относились. Задолженность по процентам на отчетную дату отсутствует.

9. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.25 г. (строка 1520 Бухгалтерского баланса) составила 64 136 тыс. руб., в том числе:

- перед поставщиками товара и услуг 49 525 тыс. руб.;
- по налогам и взносам (сроки погашения 05.01.2026 г., 28.01.2026 г., 28.02.2026 г., 28.03.2026 г.) 9 793 тыс. руб.;
- перед учредителями за 2023 г. 3 552 тыс. руб.;
- по премии за 4 квартал 2025 г. 959 тыс. руб. (срок выплаты: до 18.02.26г);
- перед персоналом по прочим операциям 307 тыс. руб.

10. Капитал и чистая прибыль

В 2025 г. по решению общего собрания учредителей по Протоколу № 1 от 03.04.2025 г. прибыль прошлых лет была распределена на выплату материальной помощи в размере 138 тыс. руб. и не распределялась на дивиденды.
Чистая прибыль за 2025 г. составляет 921 тыс. руб. Нераспределенная прибыль на 31.12.25 г. составляет 46 248 тыс. руб.

11. Судебные разбирательства

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

12. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами организации являются ее участники (владеющие по 50% долей в уставном капитале), являющиеся также ключевым управленческим персоналом. В 2025 году операции со связанными сторонами ограничивались выплатой вознаграждения в рамках трудовых договоров. Дивиденды по итогам прошлых периодов в 2025 году не начислялись и не выплачивались. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за 2024 г. составила 558 297 тыс. руб. Выручка за 2025 г. составила 492 185 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 66 112 тыс. руб. или на 11,8 %. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

14. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

16. События после отчетной даты

Существенных событий, способных повлиять на финансовое положение Общества, в период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Руководитель общества _____ Назаров В.В.

Главный бухгалтер _____ Микова Н.Ю.