

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью "ВИКА" за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

47.51 Торговля розничная текстильными изделиями в специализированных магазинах

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью "ВИКА", утвержденная приказом № 1 от 27.12.2024 г. разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 2025 г. ²		()		()		()							()
	за 2024 г. ³		()		()		()							()

с. 2

в том числе:	за _____ 20__ г. ²		()		()		()							()
(группа)	за _____ 20__ г. ³		()		()		()							()
из них исключи- тельные права ⁴	за _____ 20__ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()							()

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние	посту- пило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценение			перво- начальная (переоце- ненная) стои- мость	накоплен- ная амортиза- ция	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за _____ 20__ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()							()
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()							()
из них исключитель- ные права ⁵	за _____ 20__ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()							()

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: (группа)			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: (группа, объект)			
из них созданные организацией			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (группа, объект)			

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе: (группа, объект)			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 2025 20 25 г. ²					()	()		
	за 2024 20 24 г. ³			0		()	()	0	
в том числе: (группа, объект)	за 20 г. ²					()	()		
	за 20 г. ³					()	()		

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиза-ция	обесцене-ние	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					фактическая (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние			фактическая (переоцененная) стоимость	накоплен-ная амортиза-ция		
Права пользования активами - всего	за 20 <u>25</u> г. ²		()		()	()						()
	за 20 <u>24</u> г. ³		()		()	()						()
в том числе: (объект)	за 20 <u> </u> г. ²		()		()	()						()
	за 20 <u> </u> г. ³		()		()	()						()

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	21426	20974	19920
в том числе:			
<i>(группа, объект)</i>			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
<i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
<i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
<i>(группа, объект)</i>			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе: (группа)			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025					()	()		
	20 25 г. ²					()	()		
	за 2024					()	()		
	20 24 г. ³					()	()		
в том числе:	за					()	()		
	20 г. ²					()	()		
(группа)	за					()	()		
	20 г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025					()	()		
	20 25 г. ²					()	()		
	за 2024					()	()		
	20 24 г. ³					()	()		
в том числе:	за					()	()		
	20 г. ²					()	()		
(группа)	за					()	()		
	20 г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 2025					()	()		
	20 25 г. ²					()	()		
	за 2024					()	()		
	20 24 г. ³					()	()		
в том числе:	за					()	()		
	20 г. ²					()	()		
(группа)	за					()	()		
	20 г. ³					()	()		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		
(группа)	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		
(группа)	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		
(группа)	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20____ г. ²				()						
	за _____ 20____ г. ³				()						
в том числе: (вид, группа)	за _____ 20____ г. ²				()						
	за _____ 20____ г. ³				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 2025 20 25 г. ²				()						
	за _____ 2024 20 24 г. ³				()						
в том числе: ЗАЙМ	за _____ 2025 20 25 г. ²				()						
	за _____ 2024 20 24 г. ³				()						
Итого	за _____ 20____ г. ²				()						
	за _____ 20____ г. ³				()						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: <i>(вид, группа)</i>			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: <i>(вид, группа)</i>			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	за 2025 г. ²	736	()	651	(699)			X	X	688	()		
	за 2024 г. ³	568	()	699	(531)			X	X	736	()		
в том числе:	за 2025 г. ²	736	()	651	(699)					688	()		
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024 г. ³	568	()	699	(531)					736	()		
затраты в незавершенном производстве	за 2025 г. ²		()		()						()		
	за 2024 г. ³		()		()						()		
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2025 г. ²		()		()						()		
	за 2024 г. ³		()		()						()		
товары отгруженные	за 2025 г. ²		()		()						()		
	за 2024 г. ³		()		()						()		
расходы будущих периодов	за 2025 г. ²		()		()						()		
	за 2024 г. ³		()		()						()		

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид)			

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

[illegible]

прочие	за 2024 20 24 г. ³									
	за 2025 20 25 г. ²									
	за 2024 20 24 г. ³									
из них расчеты по страховым взносам (в том числе страховые взносы на травматизм)	за 2025 20 25 г. ²									
	за 2024 20 24 г. ³									
Итого	за 2025 20 25 г. ²									
	за 2024 20 24 г. ³									

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Всего			
в том числе: краткосрочная			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			признано	списано					
				погашено		как избыточная сумма			
Оценочные обязательства - всего	за <u>2025</u> 20 25 г. ²			(		)	(		
	за <u>2024</u> 20 24 г. ³			(		)	(		
в том числе:	за <u>20</u> г. ²			(		)	(		
	за <u>20</u> г. ²			(		)	(		

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря # 2 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: объекты основных средств			
переданные в залог			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025	3а 2024
	20 25 г. ²	20 24 г. ³
Материальные затраты	702	887
Затраты на оплату труда	1,035	882
Отчисления на социальные нужды	313	261
Амортизация	190	200
Прочие затраты		
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	2,240	2,230

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	а <u>2025</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>2024</u> 20 <u>24</u> г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за <u> </u> 20 <u> </u> г. ²			(<u> </u>)	
	за <u> </u> 20 <u> </u> г. ³			(<u> </u>)	
в том числе: (назначение)	за <u> </u> 20 <u> </u> г. ²			(<u> </u>)	
	за <u> </u> 20 <u> </u> г. ³			(<u> </u>)	

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

Общество с ограниченной ответственностью "ВИКА", ОГРН 1023400508042, ИНН 3438004276 КПП 343801001

Юридический адрес: 403115, г. Урюпинск, Волгоградская обл., ул. Лермонтова, д.83.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующим Российской Федерации законодательством в области бухгалтерского учета и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Общество с ограниченной ответственностью "ВИКА" является коммерческой организацией. Участники общества - Яшкин Сергей Александрович - 50% доля в уставном капитале, Яшкин Алексей Алесандрович - 50% доля в уставном капитале. Уставный капитал - 10 000 рублей. Высшим органом управления общества является общее собрание участников. Исполнительный орган ООО "АВТОКОМ" - генеральный директор Яшкин Алексей Александрович. Генеральный директор исполняет свои обязанности в соответствии с Уставом общества, и действует без доверенности от имени общества. Бенифициарный владелец Общества - Файленбген Александр Викторович. Средняя численность работников - 5 человека. Выручка за 2025 год составила 2869 тыс. руб., за 2024 год - 2356 тыс.руб.; себестоимость за 2025 год - 2240 тыс.руб., за 2024 год - 2230 тыс.руб.; коммерческие расходы за 2025 год - 190 тыс. руб., за 2024 год - 190 тыс.руб., налог упрощенной системы налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов за 2025 год - 41 тыс. руб., за 2024 год - 22 тыс.руб. По итогам работы за 2025 год получена прибыль в сумме 360 тыс. руб., за 2024 год убыток - 119 тыс.руб. Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 год составила - 6006 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2024 года - 5646 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 года числится дебиторская задолженность в сумме - 2436 тыс.руб., 31.12.2024 г.- 1856 тыс.руб.; кредиторская задолженность в сумме - 437 тыс. руб., на 31.12.2024 года - 408 тыс. руб. Дебиторская и кредиторская задолженность является краткосрочной, не просроченной, реальной к взысканию.

Генеральный дирктор	_____	А.А. Яшкин
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

" 31 " марта 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.