ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВЛАДА"

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации
Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВЛАДА»

Сокращённое наименование: ООО «ВЛАДА»

Адрес местонахождения: 108814, Россия, Москва г, муниципальный округ Коммунарка вн. тер. г., ул. Василия Ощепкова, д. 2, кв. 439

ИНН / КПП: 7731622909/775101001

ОГРН: 1097746054889

ОКПО: 60452145

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 03.02.2009г.

Уставной капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Сомова Г.Н. с долей 100 процентов.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

Генеральный директор - СОМОВА ГАЛИНА НИКОЛАЕВНА.

Основным видом деятельности Общества является Торговля розничная санитарно-техническим оборудованием в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.52.5), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Общество применяет УСН, «доходы, уменьшенные на величину расходов» с налоговой ставкой 15%.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 01.01.2025г. №1 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Основные положения учётной политики
Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности
При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства
Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Запасы
Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы
Доходы и расходы признаются кассовым методом.

Актив баланса:

3. Запасы
Товары на складе на 31.12.2025 составляют 2158 тыс. руб. (по фактической себестоимости).
Товары на складе на 31.12.2024 составляли 1976 тыс. руб.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты
Денежные средства на расчетном счете на 31.12.2025 составляют 37 тыс. руб.

5. Финансовые и другие оборотные активы
Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 1390 тыс. руб.- авансы поставщикам.
Дебиторская задолженность на 31.12.2024 составляла 708 тыс. руб.- авансы поставщикам.

Пассив баланса:
6. Капитал и резервы
на 31.12.2025 составляют 2 242 тыс. руб., на 31.12.2024 составлял 1418 тыс. руб. Увеличился на 824 тыс. руб.

7. Краткосрочные заемные средства
на 31.12.2025 составляет 161 тыс. руб.- заем учредителя.

8. Кредиторская задолженность
Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 1182 тыс. руб.:
Задолженность по налогам 84 тыс. руб.
Кредиторская задолженность 1098 тыс. руб.
Задолженности по оплате труда нет.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 составляла 1213 тыс. руб.:
Задолженность по налогам 238 тыс. руб.
Кредиторская задолженность 1420 тыс. руб.
Задолженности по оплате труда 31 тыс. руб.

Отчёт о финансовых результатах

9. Выручка

Выручка от основного вида деятельности за 2025 г. составила 29035 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 8327 тыс.руб., за 2024 составила 20708 тыс. руб. свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности общества.

10. Расходы по обычным видам деятельности

В 2025 году 27098 тыс. руб. в том числе 1042 тыс. руб. по оплате труда, аренда помещения 1257 тыс. руб. себестоимость товара 24800. Расходы в 2025 году выросли на 7743 тыс. руб.

11. Прочие расходы

В 2025 г. 807 тыс. руб., в том числе:
Расходы на услуги банка 167 тыс. руб.
Прочие расходы (не принимаемые в н/у) 640 тыс.руб.
В 2024г. 216 тыс. руб., в том числе:
Расходы на услуги банка 99 тыс. руб.,
Прочие расходы (не принимаемые в н/у) 117 тыс.руб.

12. Налог на прибыль (доходы) организаций

В 2025 налог по УСН 306 тыс. руб.

13. Чистая прибыль

Чистая прибыль 2025 г. составила 824 тыс. руб.

14. Непрерывность деятельности

Общество не имеет никаких планов или намерений прекращения, либо существенного сокращения деятельности, не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что оно будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

15. Реорганизация Общества

Решение по реорганизации в 2025 году Обществом не принималось.

16. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Генеральный директор СОМОВА ГАЛИНА НИКОЛАЕВНА