

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Компания Виал»

ИНН 2460254287

КПП 246001001

ОГРН 1142468029307

Юридический адрес - Красноярский край г. Красноярск, ул. Историческая, дом 111, строение 3, корпус 2

Учредитель Андриянов Виталий Геннадьевич- доля в уставном капитале 100%

Директор- Андриянов Виталий Геннадьевич

Главный бухгалтер - Дьячкова Майя Викторовна

Налогообложение- ОСНО

Основным видом деятельности ООО «Компания Виал» является закупка, хранение, оптовая торговля керамической плитки, керамогранитом и изделиями из керамики.

1. Бухгалтерский учет ведет главный бухгалтер (или руководитель лично) путем двойной записи на счетах бухгалтерского учета согласно рабочему плану счетов . Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях. Документирование имущества, обязательств и хозяйственных операций, ведение отчетности осуществляется на русском языке.
2. Бухгалтерский учет ведется на компьютерах с использованием рабочего Плана счетов
- 3.Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам,
4. Отчетным периодом для составления внутренней бухгалтерской отчетности является календарный месяц.
5. Факты хозяйственной деятельности отражаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от времени фактического поступления (выплаты) денежных средств, связанных с этими фактами.
3. Порядок начисления износа основных средств – Линейным способом.
4. Не проводится переоценка основных средств .
5. При выбытии сновных средств формирование остаточной стоимости на счете 01 .
6. Погашение стоимости нематериальных активов производится линейным способом в течение срока полезного использования.
7. Приобретаемые МПЗ отражаются в учете по фактической себестоимости на счете 10
8. Приобретенные товары для оптовой торговли отражаются в учете по покупной стоимости.
9. Отпущенные в производство материальные ресурсы списываются по себестоимости единицы запасов .
10. Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.
11. Стоимость реализованной готовой продукции учитывается прямым методом.
12. Учет отгруженных товаров (сданных работ, оказанных услуг) ведется по фактической полной себестоимости.

13. **Общепроизводственные и общехозяйственные расходы распределяются между объектами калькулирования пропорционально прямым затратам.**
14. **Общехозяйственные расходы списываются с отнесением на счет 90 "Продажи" .**
15. **Учет списания коммерческих расходов и издержек обращения - признание расходов в себестоимости продукции (товаров, работ, услуг) полностью в отчетном периоде их признания в учете.**
16. **Оценка незавершенного производства происходит по фактической производственной себестоимости.**
17. **Учет затрат по ремонту производственных основных средств ведется с включением в себестоимость текущего отчетного периода по фактическим затратам .**
18. **Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение срока использования или по распоряжению руководителя.**
19. **Учет предстоящих расходов и платежей ведется по мере возникновения .**
20. **Резервы по сомнительным долгам не создаются.**
21. **Учет расходов по доставке товаров на склад ведется в составе издержек производства (на дебете счета 44).**
22. **При наличии ценных бумаг учет изменения рыночной стоимости ведется без создания резервов под обесценение ценных бумаг .**
23. **Списание дополнительных затрат по займам на операционные расходы производится в полной сумме в период, когда были произведены .**
24. **Причитающиеся к уплате проценты (дисконт) по векселю (облигации) относятся на финансовые результаты в момент возникновения .**
25. **Учет разницы между суммой фактических затрат на приобретение долговых ценных бумаг и их номинальной стоимостью на счете 91 производится в момент погашения**
26. **Определение финансового результата при выполнении договоров долгосрочного характера ведется по отдельным выполненным работам, предусмотренным в договоре.**
27. **Инвентаризация проводится не реже одного раза в год , но не позднее 01 октября.**
28. **Налоговый учет предприятия ведется согласно регистрам бухгалтерского учета.**
29. **В целях исчисления НДС дата реализации признается по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов .**
30. **В целях исчисления налога на прибыль дата реализации признается по отгрузке.**
31. **Считать датой получения дохода, связанного с оплатой труда, последний день месяца, за который она была начислена.**
32. **Резерв предстоящих расходов на ремонт не создается.**
33. **Резерв предстоящих расходов на оплату отпуска не создается.**
34. **Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам года не создается.**

Расходы предприятия за 2025 год составили ;

Амортизация 19 687,63

Аренда помещения 2 400 000,00

Аренда складских площадей 1 097 008,00

Аренда тех.панелей 3 787,50

Возмещение расходов т/энергия 159 366,19

Возмещение расходов электроэнергии 50 072,26

Материальные расходы 54 898,22

Налоги и сборы 453 149,07

Оплата труда 1 614 690,55

Программа ЭВМ 23 081,67

Прочие расходы 47 888,20

Ремонтные работы 4 615 268,31

Транспортные расходы 1 033 603,36

Услуги вневедомственной охраны 32 400,00

В 2025 году, по сравнению с 2024 годом товарооборот предприятия снизился на 31810 тыс. рублей, что отразилось на финансовом результате по итогам года. Также на снижение прибыли повлияли факторы удорожания стоимости аренды офисных и складских помещений, транспортных расходов. Из-за неоднократного затопления помещения в 2025 году были произведены ремонтные работы выставочного зала предприятия.

В 2026 году предприятие планирует увеличить оптовый товарооборот, ассортимент продаваемых товаров.

Главный бухгалтер Дьячкова Майя Викторовна 31 марта 2026г.

