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

Общества с ограниченной ответственностью «Викториал»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Викториал»

Сокращённое наименование: ООО «Викториал»

Адрес местонахождения: Россия, Самарская область, г. Тольятти, ул. Дзержинского, д.3, кв.17

ИНН / КПП: 6321087269/ 632101001

ОГРН: 1036301035473

ОКПО: 51846419

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 14.09.1999 г.

Основным видом деятельности Общества является Производство прочих пластмассовых изделий (ОКВЭД 22.29), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

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.

Численность сотрудников на 31.12.2025г. – 2 человека.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч)

рублей, в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) рублей.

Единственным участником является – Чистова Светлана Владимировна с долей 100%.

Единоличный исполнительны орган Общества – Генеральный директор Чистова Светлана Владимировна

Главный бухгалтер Общества - Чистова Светлана Владимировна

2. Информация об учетной политике

Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Учётная политика Общества на 2025 год разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.
Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Общество, являясь СМП, которое вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или

убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
Общество, являясь СМП, которое вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

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 (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019).
Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.
Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.
Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

3. Расшифровка строк Упрощенной бухгалтерской отчетности

Материальные внеоборотные активы
Строка 1150 Бухгалтерского баланса 46 т.р.:
Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025г.

Запасы

Строка 1210 Бухгалтерского баланса 604 т.р.:
Счет 10 «Материалы» 228 т.руб.
Счет 43 «Готовая продукция» 376 т.руб.

Денежные средства
Строка 1250 Бухгалтерского баланса 134 т.р.:
Счет 51 «Расчетный счет» 8 т. руб.
Счет 50 «Касса» 126 т.руб.

Финансовые и другие оборотные активы
Строка 1240 Бухгалтерского баланса 841 т.р.:
Счет 58 -предоставленные займы 395 т. руб.
Счет 62 – дебиторская задолженность 97 т.руб.
Счет 76 – прочие дебиторы 349 т.руб.

Капитал и резервы
Строка 1300 Бухгалтерского баланса -2 387 т.р.:
Счет 84 непокрытый убыток -2 734 т. руб.
Счет 99 прибыль за 2025 г. 337 т.руб.
Счет 80 «Уставный капитал» 10 000 руб.

Долгосрочные заемные средства
Строка 1410 Бухгалтерского баланса 3 426 т.р.:
Беспроцентные займы учредителя

Кредиторская задолженность
Строка 1520 Бухгалтерского баланса 586 т.р.:
Счет 68 «Расчёты по налогам и сборам» 33 т. руб.
Счет 76 «Расчёты с разными дебиторами и кредиторами» 553 т. руб.

Расходы по обычной деятельности
Строка 2120 Отчета о финансовых результатах 1 670 т.р.:
- амортизация 2 т.р.
- оплата труда 429 т.р.
- страховые взносы 135 т.р.
- материалы 870 т.р.
- прочие затраты 234 т.р.

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025г. включены:
-бухгалтерский баланс

-отчет о финансовых результатах
-пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31.03.2026г.

Генеральный директор ООО «Викториал» **Чистова С.В.**

ООО «Викториал»
445056,РФ, Самарская обл., г. Тольятти, ул. Дзержинского, 3-17
Тел. 89276117456
Р/сч 40702810754060102105 в Самарском отделение № 6991 г. Тольятти
Поволжский банк ПАО Сбербанк г. Самара
К/сч 30101810200000000607 БИК 043601607 ИНН 6321087269 КПП 632101001
ОГРН 1036301035473