

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год

Общество с ограниченной ответственностью «ВИКИНГ» (ООО «ВИКИНГ»)

ИНН 7730505085, КПП 771901001, ОГРН 1047796195050

105173, г. Москва, ул. 9 Мая, д. 12Б.

1. Общая информация об организации

ООО «ВИКИНГ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

71.12.12—Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости без переоценки.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Показатели раскрыты в Таблице 1.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019, без переоценки. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Дебиторская задолженность.

Расшифровка представлена в Таблице 2.

7. Кредиторская задолженность.

Наличие и движение кредиторской задолженности приведены в Таблице 3 «Обязательства».

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Расходы.

Раскрытие расходов представлено в Таблице 4 «Расходы по обычным видам деятельности»

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Учредителями Общества являются:

Чухно Владимир Иванович, доля участия — 5600руб.

Левин Сергей Николаевич, доля участия — 2200руб.

Гавриш Владимир Федорович, доля участия — 2200руб

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Левин Сергей Николаевич (Приказ №4 от 14.07.2023 г., бессрочно).

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

1. Основные средства

1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года (в тыс.руб.)		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная(переоцененная)с стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная(переоцененная)с стоимость	Накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная(переоцененная)с стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная(переоцененная)с стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная(переоцененная)с стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)-всего	2025г.	40410	(17831)	743	-	-	(2779)	-	-	-	-	-	41154	(20611)
Транспорт	2025г.	5949	(4668)	-	-	-	(1281)	-	-	-	-	-	5949	(5949)
Производственные здания	2025г.	32439	(11680)	-	-	-	(1200)	-	-	-	-	-	32439	(12880)
Прочее	2025г.	2022	(1483)	743	-	-	(298)	-	-	-	-	-	2765	(1781)

1.2 Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

2. Дебиторская задолженность

2.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

3.Обязательства

3.1 Наличие и движение обязательств(за исключением оценочных обязательств)

Наименованиепоказателя	Период	Началогода	Измененияза период (за минусом обязательств,поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					Наконец периода
			поступило		списано		переклассифици ровано	
			В результате фактов хозяйственной жизни(по условиям договора)	проценты,штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрчныеобязательства-всего	2025г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства-всего	2025г.	28013	89526	-	(89260)	-	-	28279
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025г.	4462	14944	-	(17150)	-	-	2256
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025г.	3916	28682	-	(29886)	-	-	2712
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2025г.	10	7	-	-	-	-	17
Прочее	2025г.	19625	45893	-	(42224)	-	-	23294

8.1. Просроченныеобязательства (заисключениемоценочных обязательств)

Наименованиепоказателя	На31декабря2025г.	На31декабря2024г.	На31декабря2023г.
Всего	-	-	-

4.Расходыпообычнымвидамдеятельности

Наименованиепоказателя	2025г.
Себестоимость проданных товаров	2286
Отчисления на социальные нужды, страх.взносы	4476
Затраты на оплату труда	21938
Общехозяйственные и общепроизводственные расходы	17057
Итого по элементам	45757
Изменениеостатков(прирост[-],уменьшение[+]): незавершенногопроизводства,готовойпродукции	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	45757