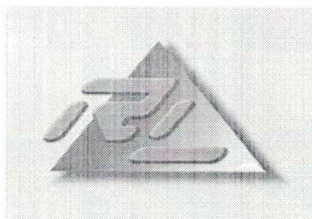


Общество с ограниченной  
ответственностью



ООО «ВИКОС»

Г. Москва ул. Милашенкова дом 10 ком. 3

Тел.-факс (495) 972-93-35  
info\_vikos@mail.ru

### ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «Викос» за 2025 год

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

По итогам финансовой-хозяйственной деятельности за 2025 год Обществом не велась хозяйственная деятельность

Основная деятельность по ОКВЭД 46.6 Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями (ОК 029-2014)

#### Общие сведения об организации

ООО «Викос» занимался поставкой оборудования, запасных частей и ремонт и обслуживание оборудования для строительства.

ООО «Викос» учрежден в 2005 году физическими лицами.

ОГРН 1057749665863

ИНН 7716540225

КПП 771501001

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности – Частная собственность.

Юридический адрес: 127322, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БУТЫРСКИЙ, УЛ МИЛАШЕНКОВА, Д. 10, ПОМЕЩ. 1Д/1

Генеральный директор Львов Леонид Владимирович.

Основной вид деятельности: 46.6 Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями

Среднесписочная численность за 2025 год составила 1 человек.

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб.

#### Основные сведения об учетной политике

Бухгалтерский учет в обществе составляется в порядке и сроки, предусмотренные Федеральным Законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и

другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

На балансе общества в 2025 году нет объектов основных средств.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 18.11.2022).

Списание затрат по ремонту основных средств сразу на издержки производства и обращения.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Викос» и покупателями.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой на основании акта инвентаризации и приказа руководителя о ее списании (п.1 ст.252 НК РФ, п.77 Положения, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н).

В целях налогообложения для ООО «Викос» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является день отгрузки (передачи) товара, (выполненных работ, оказанных услуг).

Доходы ООО «Викос» подразделяются на доходы от основного вида деятельности и прочие внереализационные доходы. Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по методу начисления согласно ст.271 НК РФ и отражается в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по основному виду деятельности и прочие внереализационные расходы.

Расходы по основному виду деятельности сформированы с учетом их возникновения в соответствии с конкретной датой хозяйственной ситуацией согласно ст. 272 НК РФ.

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов, рассчитываемых на сумму оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Все страховые взносы – на ОПС, ОМС, ВНиМ и травматизм производится на последнее число месяца отдельно по каждому работнику и каждому виду взносов (п.1 ст.421, п.1 ст.431 НК РФ). Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Резерв по сомнительным долгам 2025 год не создавался.

По состоянию на 31 декабря 2025 год ООО «Викос» не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности более трех лет.

### **Оценочные обязательства и условные обязательства**

Учет оценочных обязательств осуществляется Обществом в соответствии с действующим законодательством РФ в области бухгалтерского учета.<sup>1</sup>

#### **3.1. Резерв на оплату отпуска и вознаграждения по итогам года<sup>2</sup>.**

Организация не формирует резерв на оплату отпуска и вознаграждения по итогам года.

<sup>1</sup> Приказа МФ РФ от 13.12.2010 г. №167н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)

<sup>2</sup> п.3 Приказа МФ РФ от 13.12.2010 г. №167н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)

### 3.2. Резерв по сомнительным долгам<sup>3</sup>.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 г. не создавался. По состоянию на 31 декабря 2025 года ООО «Викос» не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности более трех лет.

### 3.3. Резерв на гарантийный ремонт<sup>4</sup>

Резерв на гарантийный ремонт не создавался.

### 3.4. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов<sup>5</sup>.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

### 3.5. Резерв под обесценение финансовых вложений<sup>6</sup>

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием снижения стоимости вложений.

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

## Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с требованиями законодательства РФ в области бухгалтерского учета.<sup>7</sup>

Организация отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто (сальдируются) в бухгалтерском балансе, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы, в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

## Непрерывность деятельности

В соответствии с требованиями законодательства РФ в области бухгалтерского учета Общество предоставляет информацию в отношении непрерывности деятельности.<sup>8</sup>

<sup>3</sup> П.70 Приказа МФ РФ от 29.07.1998 г. N 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ»

<sup>4</sup> п.3 Приказа МФ РФ от 13.12.2010 г. №167н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)

<sup>5</sup> П.25 Приказа МФ РФ от 09.06.2001 г. №44н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01)

<sup>6</sup> П.21, 38 Приказ МФ РФ от 10.12.2002 г. №126н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02)

<sup>7</sup> Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н.

<sup>8</sup> П.5 и п.20 Приказа МФ РФ от 06.10.2008 г. №106н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)

Общество способно продолжить непрерывно осуществлять свою деятельность и исполнять свои обязанности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Генеральный директор Организации: Львов Леонид Владимирович, ИНН 233100022216, ежемесячная заработная плата в отчетном периоде не начислялась. Дивиденды не выплачивались.

### Основные показатели деятельности организации за 2025 год.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

#### 2. Основные средства

На балансе нет основных средств.

Кредиторская и дебиторская задолженность:

По состоянию на 31.12.2025 г. ООО «Викос» не имеет кредиторской задолженности..

По состоянию на 31. 12.2025 г. ООО «Викос» не имеет просроченной дебиторской задолженности.

ООО «Викос» является малым предприятием. Никакими мерами поддержки малого предпринимательства не пользуется.

#### События после отчетной даты

В соответствии с требованиями законодательства РФ в области бухгалтерского учета Общество предоставляет информацию в отношении непрерывности деятельности.<sup>9</sup>

В отчетном периоде у Общества отсутствует отражение операций на счетах бухгалтерского учета на основе предварительных данных, отсутствуют договора поручительства, отсутствуют новые займы, ухудшающие финансовое состояние Общества отсутствуют, отсутствуют планы по реорганизации или ликвидации.

У Общества отсутствуют изменения, связанные с существующими рисками или условными фактами хозяйственной деятельности, не были внесены и не рассматриваются внесения каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок. Не было и не могут произойти какие-либо события, которые поставят под вопрос надлежащий характер учетной политики, применявшейся при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Генеральный директор



Львов Л.В.

<sup>9</sup> П.5 и п.20 Приказа МФ РФ от 25.11.1998 г. №56н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/2008)