Пояснительная записка к балансу ООО «ВИГИТ» за 2025г.

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «ВИГИТ»
1.2. Юридический адрес: 140000, Московская область, г.о.Люберцы, г.Люберцы, пр-т. Октябрьский, д. 249
1.3. Дата госрегистрации: 30 августа 2021г., основной государственный регистрационный № 1215000087840, ИНН 5027299161.
1.4. Уставный капитал общества составляет 250 000 руб. Участниками общества являются физические лица Абдрахманова Галина Николаевна и Пляц Дмитрий Владимирович с долей в уставном капитале 40% и 60% соответственно. Уставный капитал оплачен полностью.
1.5. Дочерних и зависимых обществ, филиалов и подразделений предприятие не имеет.
1.6 Единоличным исполнительным органом общества является Генеральный директор Абдрахманова Галина Николаевна.

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета.

2.1. Бухгалтерский и налоговый учет в организации осуществляется главным бухгалтером, состоящим в штате организации.
2.2. Налоговая база по НДС определяется по мере отгрузки, поступления денежных средств на расчетный счет предприятия в качестве авансов.
2.3. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления и расчет налога на прибыль осуществляется по мере отгрузки товаров, работ, услуг.
2.4. Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.
2.5. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
2.6. Основные средства стоимостью менее 100 000руб., а также книги, брошюры и другие издания включаются в состав ТМЦ и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
2.7. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
2.8. Материалы и товары списываются по средней себестоимости.
2.9. Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.
2.10. Изменений учетной политики для целей налогового и бухгалтерского учета в не планируется, за исключением случаев
серьезных изменений российского законодательства.

3. Финансово - хозяйственная деятельность общества.

3.1. Характеристика деятельности общества за 2025.
3.1.1. Основным видом деятельности общества является оптовая торговля товарами промышленного потребления.
Выручка от основного вида деятельности за 2025г. составила 80 264,1 тыс руб руб без учета НДС, что составляет 100% от общей суммы реализации.
3.1.2. Общество является участником внешне-экономической деятельности. Импорт

основного ассортимента реализуемого товара осуществляется из Китая. В следствии этого производится таможенное декларирование при импорте товара, уплачиваются соответствующие пошлины и налоги при ввозе товара на территорию РФ.

3.1.3. Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 8 468 тыс.руб.,что составило лишь 33,3% от чистой прибыли за предыдущий год. Т е прибыль Общества в 2026 году сократилась в 3 раза по сравнению с 2024 годом.

3.1.4. Сумма бухгалтерской прибыли Общества составила на конец 2025г. – 61 094 тыс. руб.

4. Социальные показатели

Показатель	2025г.	2024г.
Среднесписочная численность работников	3	2
Затраты на оплату труда, тыс. руб	7462	3412
Сумма начисленных взносов, тыс. руб	1356	631

5. Расшифровка показателей баланса.

5.1. В составе дебиторской задолженности с разными дебиторами и кредиторами отражены:

- деб.задолженность ООО «РОДИНА» по начисленным процентам за пользование заемными средствами в сумме 118 тыс.руб., отраженная по дебету счета 76.03 «Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам»;
- сумма депозита по аренде помещений у ООО «ПрофРиэлт» в размере 3 тыс.руб, отраженная по дебету счета 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками»
- сумма авансов по таможенным платежам, находящихся на лицевом счете в ФТС в размере 127 тыс.руб. ,отраженная по дебету 76.00 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами»

5.3 В составе прочих оборотных активов отражены:

- НДС по полученным от покупателей авансам, отраженные по кредиту счета 76.АВ в сумме 57 тыс.руб.
- сумма расходов будущих периодов в размере 10 тыс.руб., отраженных на счете 97.21 и включающих в себя лицензии за пользование программами, обеспечивающими электронную сдачу отчетности, полис ОСАГО по имеющемуся у Общества автомобилю и гарантию за использование приобретенного транмпондера.

5.4. На конец года у Общества отсутствует просроченной дебиторской и кредиторской задолженности.

6. Расшифровка показателей отчета о прибылях и убытках:

6.1. В составе коммерческих расходов (стр 2210) отражены все затраты, отраженные на счете 44.01 за минусом затратов на доставку товара покупателям за счет сторонней транспортной организации.

6.2. В составе управленческих расходов (стр 2220) отражены затраты по текущему сопровождению программного обеспечения 1С и услуг связи офиса.

6.3. В составе прочих доходов (стр 2340) отражены все доходы, отраженные по

счету 91.01, в т.ч проценты, полученные при размещение денежных средств на депозитных счетах и курсовые разницы, возникающими при приобретении валюты для оплаты товара поставщикам, между курсом ЦБ и банком-продавцом валюты.

6.3. В составе прочих расходов (стр 2350) отражены все расходы, отраженные по счету 91.02, включающие в себя услуги банка за текущее ведение счета, валютные переводы и курсовые разницы, возникающими при приобретении валюты для оплаты товара поставщикам, между курсом ЦБ и банком-продавцом валюты.

6.4. В 2025 году по данным бухгалтерского учета, не выявлено дебиторской и кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

6.5. Прибыль Общества за отчетный период составил 8 467 480,17 рублей

Главный бухгалтер Бестемянникова Н.М.