

Общество с ограниченной ответственностью «ВИТА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.

и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Общие сведения

1.1 Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.2 Участники Организации:

Дьяченко Тамара Ивановна – 77,5 % доли в уставном капитале

Полушин Виктор Евгеньевич – 22,5 % доли в уставном капитале

1.3 Орган управления обществом: генеральный директор- Дьяченко Тамара Ивановна

1.4 Основной вид экономической деятельности

Аренда и управление собственным или арендованным прочим нежилым недвижимым имуществом

ОКВЭД 68.20.29

1.5 сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила 3 человека, по состоянию на 31.12.2024г. составила 5 человек

1.6 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.7 Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. В отчете о финансовых результатах в составе «Прочие затраты»– расходы по

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Информация об учетной политике

Организация находится на УСН «Доходы минус расходы». Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010

3.2 Учет основных средств

После принятия все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент признания к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

3.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения в бухгалтерском учете и «кассовым методом» -в налоговом учете. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п.127 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

4.1 Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы « 1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Информация по финансовой отчетности :в тыс. руб.

Выручка от реализации услуг составила:

в 2024 году -5575

в 2025 году – 6895

Расходы по обычным видам деятельности:

в 2024 году –5217

в 2025 году – 4593

Прочие расходы:

в 2024 году-2016

в 2025 году- 1624

Чистая прибыль:

в 2024 году-убыток 2300

в 2025 году – прибыль 421

Информация по Бухгалтерскому Балансу:

В Балансе организации имеет место отражение «Здание по адресу г. Владивосток, ул. Светланская , дом 167» в составе ОС:

в 2024г.-72820(за минусом износа)

в 2025г.- 71922(за минусом износа).

Денежные средства:

в 2024 г.- 360

в 2025 г. - 905

Финансовые и другие оборотные активы:

в 2024г – 821(из них дебиторская задолженность- 275,прочие- 546)

в 2025 г.- 463(из них дебиторская задолженность- 279,прочие-184)

При составлении Баланса за 2025г. были выявлены ошибки за 2024 год: в Балансе за 2024 год в Активе была некорректная сумма дебиторской задолженности, в Пассиве-кредиторской задолженности, которые 31.12.25г. исправлены согласно п.п.1 п.9 ПБУ 22/2010 за счет сч.84, что повлекло снижение капитала по строке 1300 Пассива Баланса за 2025 год на общую сумму 1655.

Выявлена положительная тенденция по снижению задолженности по заемным средствам с 750 до 150 по сравнению с 2024 годом.

По строке Кредиторская задолженность за 2025г. отражены задолженность по налогам в размере 501 по сроку уплаты в 2026г., перед покупателями (предоплата)- 447, перед поставщиками- 643.

Генеральный директор ООО «ВИТА»



Дьяченко Т.И.