

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

(в текстовой форме)

Общество с ограниченной ответственностью "ВИТГАРДЕН"

ИНН 7806595571

КПП 503201001

143002, Московская область, г.о. Одинцовский, г. Одинцово, ул. Акуловская, дом 23,
строение 1, офис 11

1. Общая информация об организации

ООО "ВИТГАРДЕН" относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основные виды экономической деятельности по ОКВЭД:

47.59.4 Торговля розничная изделиями из дерева, пробки и плетеными изделиями
в специализированных магазинах

43.34 Производство малярных и стекольных работ

Размер уставного капитала — 10 000 руб.

Учредители:

- Щербач И.В., доля 58 процентов;
- Смоленцев К.С., доля 28 процентов;
- Лукьянович П.Н., доля 14 процентов

Генеральный директор — Лукьянович П.Н.

Форма собственности — частная.

Среднесписочная численность работников за 2025 год — 5 человек.

2. Сведения о составлении отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с:

- Федеральным законом № 402-ФЗ
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Показатели отчетности приведены в тыс. руб.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% соответствующей группы показателей отчетности.

Ретроспективные корректировки не применялись.
Существенные ошибки прошлых лет не выявлены.
Оценочные значения в отчетном периоде не пересматривались.
Изменения в учетную политику в 2025 году не вносились.

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием «1С:Предприятие 8.3».

Основные средства

Активы стоимостью свыше 100 000 руб. признаются основными средствами при соблюдении условий ФСБУ 6/2020.
Амортизация начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.
Переоценка не производится.
Элементы амортизации в 2025 году не изменялись.

Запасы

Учет ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.
Оценка на отчетную дату — по фактической себестоимости.
Списание — по средней себестоимости.

Проверка запасов на обесценение проводится при наличии признаков обесценения. В отчетном периоде признаки обесценения не выявлены.

Нематериальные активы

Учет ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Финансовые вложения

Учет ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

Финансовые вложения представлены банковскими депозитами сроком до 12 месяцев.

Займы и кредиты

При сроке погашения:

- до 12 месяцев — отражаются как краткосрочные,
- более 12 месяцев — как долгосрочные.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не производится.

Проценты по займам относятся на прочие расходы.

4. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса

Внеоборотные активы

На отчетную дату:

- основные средства – 523
- нематериальные активы отсутствуют

Оборотные активы (тыс. руб.)

Запасы

- Сырье и материалы — 9
- Незавершенное производство - 80 032
- Товары – 45

НДС по приобретенным ценностям

- НДС при импорте из ЕАЭС – 10 450
- НДС по приобретенным услугам - 4

Дебиторская задолженность

- Прочие поставщики и подрядчики — 1 914
- Покупатели и заказчики — 4 251
- Расчеты по налогам и сборам - 275

Итого дебиторская задолженность — 6 440

Долгосрочные обязательства:

Долгосрочные займы – 6 895

Кредиторская задолженность (тыс. руб.)

- Поставщики и подрядчики — 1 672
- Покупатели и заказчики — 81 244
- Расчеты по налогам и сборам — 5 416

Итого кредиторская задолженность – 88 332

5. Финансовые результаты за 2025 год

Выручка — 65 508 тыс. руб.

Расходы:

- Себестоимость продаж — 51 054 тыс. руб.
- Коммерческие расходы – 6 952 тыс. руб.
- Прочие расходы — 630 тыс. руб.

Итого расходов — 58 636 тыс. руб.

По результатам хозяйственной деятельности ООО «ВИТГАРДЕН» в 2025 году получена чистая прибыль в размере 5 004 тыс. руб

6. Дивиденды

В 2025 году дивиденды не выплачивались

7. Налоги

Начислен налог прибыль — 1 868 тыс. руб.

Реализация подакцизных товаров отсутствует.
Транспортные средства на балансе отсутствуют.

Генеральный директор

ООО «ВИТГАРДЕН»



Лукиянович П.Н.