Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

Общества с ограниченной ответственностью «ВИТАН» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. **Наименование организации:**

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВИТАН».
- Сокращенное наименование: ООО «ВИТАН».

1.2. **Идентификационные данные:**

- ИНН: 2320214414.
- КПП: 232001001.
- ОГРН: 1132366008048.
- ОКПО: 18032667.
- ОКОПФ: 12300 Общество с ограниченной ответственностью.
- ОКФС: 16 частная собственность.
- Дата присвоения ОГРН: 23.07.2013 г.

1.3. **Юридический адрес и место нахождения:**
354065, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Гагарина, д. 78, кв. помещение 15.

1.4. **Учредители и капитал:**
Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.
Форма собственности: Частная собственность.
Уставный капитал общества составляет 23,225 тыс. рублей (сформирован полностью).

1.5. **Основной вид деятельности:**
Основным видом деятельности организации является деятельность агентов по оптовой торговле мебелью, бытовыми товарами, скобяными, ножевыми и прочими металлическими изделиями (код ОКВЭД 46.15).

1.6. **Состав отчетности:**
Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отчетность представлена в составе:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Настоящая пояснительная записка.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Бухгалтерский учет в ООО «ВИТАН» ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и принятой учетной политикой на 2025 год.
2.2. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
2.3. Отчетность составлена в тысячах рублей.

3. Анализ основных показателей деятельности и финансового состояния

3.1. Анализ имущественного положения (Актив баланса)

Общая стоимость активов организации на 31 декабря 2025 года составила **4 297 тыс. рублей**, что значительно выше показателя предыдущего года (1 893 тыс. руб.). Рост активов составил 2 404 тыс. руб. или 130%, что свидетельствует о наращивании имущественного потенциала.

Динамика основных статей актива:

- **Запасы:** Увеличились на 124 тыс. руб. (с 161 до 285 тыс. руб.). Это указывает на расширение закупок товаров для перепродажи, что соответствует основному виду деятельности (оптовая торговля).
- **Денежные средства и эквиваленты:** Увеличились на 56 тыс. руб. (с 25 до 81 тыс. руб.). Остаток денежных средств поддерживается на уровне, достаточном для текущих расчетов.
- **Финансовые и другие оборотные активы:** Выросли на 2 224 тыс. руб. (с 1 707 до 3 931 тыс. руб.). Рост дебиторской задолженности в 2025 году по сравнению с 2024 годом (почти в 2,3 раза) при росте выручки, свидетельствует об увеличении объемов реализации с отсрочкой платежа. ООО «ВИТАН» активно наращивает продажи, но деньги от покупателей поступают с задержкой.

3.2. Анализ источников финансирования (Пассив баланса)

- **Капитал:** Собственный капитал организации увеличился на 2 193 тыс. руб. (с 2 079 до 4 272 тыс. руб.). Рост произошел практически полностью за счет полученной чистой прибыли отчетного года. Это свидетельствует о высокой рентабельности деятельности.
- **Краткосрочные обязательства:**
  - Кредиторская задолженность выросла на 219 тыс. руб. (с 88 до 307 тыс. руб.). Рост кредиторской задолженности на фоне роста запасов — это привлечение товарных кредитов от поставщиков.
  - Краткосрочные заемные средства: Задолженность стабильна и составляет 190 тыс. руб.
  - Структура пассивов характеризуется высокой долей собственного капитала, что говорит о финансовой независимости предприятия от внешних источников финансирования.

3.3. Анализ финансовых результатов (Отчет о финансовых результатах)

- **Выручка:** За 2025 год составила 1 951 тыс. руб., что на 839 тыс. руб. (или на 75%) больше, чем в 2024 году (1 112 тыс. руб.). Это свидетельствует о росте деловой активности.
- **Расходы по обычным видам деятельности:** Также выросли пропорционально выручке — на 199 тыс. руб. (с 1 283 до 1 482 тыс. руб.). Соотношение расходов к выручке улучшилось: в 2024 году расходы составляли 115% от выручки (убыток от продаж), а в 2025 году — 76% от выручки (прибыль от продаж).
- **Прочие доходы:** Выросли — с 1341 до 1 800 тыс. руб. Это связано со списанием кредиторской задолженности.
- **Чистая прибыль:** В 2024 году организация получила чистую прибыль в размере 1 123 тыс. руб. В 2025 году чистая прибыль выросла почти в 2 раза и составила **2 221 тыс. руб.** Рост обусловлен увеличением доходов от обычных видов деятельности и ростом прочих доходов.

4. Оценка стоимости чистых активов

Стоимость чистых активов рассчитывается на основании данных бухгалтерского баланса.
На 31 декабря 2025 года стоимость чистых активов составила **4 272 тыс. руб.** (строка баланса «Капитал»).
На 31 декабря 2024 года этот показатель составлял **2 079 тыс. руб.**
Чистые активы превышают уставный капитал, что соответствует требованиям законодательства.

5. Пояснения по существенным статьям отчетности

- Статья **«Финансовые и другие оборотные активы»** (Актив) преимущественно представлена краткосрочной дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков, а также авансами, выданными поставщикам.
- Статья **«Краткосрочная кредиторская задолженность»** (Пассив) включает в себя задолженность перед поставщиками товаров и услуг.

6. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Существенных событий после отчетной даты, способных оказать влияние на оценку имущественного и финансового положения, не выявлено.

7. Заключение

Анализ деятельности ООО «ВИТАН» за 2025 год свидетельствует о высоких темпах роста бизнеса и значительном улучшении финансовых результатов. Увеличение выручки, рост чистой прибыли и собственного капитала, а также сохранение финансовой независимости характеризуют деятельность организации в отчетном периоде как эффективную.

Организация платежеспособна и финансово устойчива.

Генеральный директор ООО «ВИТАН»

_____ / Хлынов В.В. /

«17» марта 2026 г.