

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

Общество с ограниченной ответственностью КОРПОРАЦИЯ "ВИТРОФ" (ООО КОРПОРАЦИЯ "ВИТРОФ")

ИНН 3906036731, КПП 390601001, ОГРН 1023902295515

Адрес 236005, КАЛИНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД КАЛИНИНГРАД,

Г КАЛИНИНГРАД, УЛ ПЕТРОЗАВОДСКАЯ, ЗД. 21, ПОМЕЩ. 1

### Общая информация об организации

ООО КОРПОРАЦИЯ "ВИТРОФ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

### Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

20.42 Производство парфюмерных и косметических средств

### .Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

### **Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

### **1. Денежные средства**

На 31.12.2025г. отражены остатки на банковских счетах Общества в размере **-1000,00**

### **2. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ПБУ 19/02 — Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт финансовых вложений».

На 31.12.2025г. в составе финансовых вложений учтены выданные займы другим организациям в размере **-133 000,00**

### **Дебиторская задолженность**

На 31.12.2025г. отражена задолженность покупателей перед Обществом в размере

### **3. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет **30 000** руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Шепелева Татьяна Владимировна, доля участия — 100 процентов.

4. На 31.12.2025г. нераспределенная прибыль Общества составляет **42 155,00**

### **5. Долгосрочные заемные средства**

Долгосрочные заемные средства учитываются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам».

На 31.12.2025г. в составе долгосрочных заемных средств отражен займ, полученный от иной организации, на сумму **175 701,00**

### **Выручка**

Доходы организации учитываются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

### **Себестоимость продаж**

Себестоимость продаж организации учитываются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

### **6. Прочие расходы**

