



**Общество с ограниченной ответственностью**

**«ВИТАНА»**

**ИНН 7735173813 КПП 773501001 ОГРН 1187746455930**

**124482, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Савелки, г. Зеленоград, к. 305**

**телефон: +7 (977) 775-98-83, e-mail: ooovitana@mail.ru**

## **Пояснительная записка**

### **к бухгалтерской отчетности ООО «ВИТАНА» за 2025 год**

#### **1. Общие сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «ВИТАНА» (ООО «ВИТАНА») создано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

- **ИНН:** 7735173813
- **ОКПО:** 28449894
- **ОКФС:** 16 (Частная собственность)
- **ОКОПФ:** 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)
- **Место нахождения:** 124482, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Савелки, г. Зеленоград, к. 305.
- **Основной вид деятельности:** код ОКВЭД 43.12 «Подготовка строительной площадки»
- **Орган утверждения отчетности:** Единственный участник.
- **Обязательный аудит:** не проводился.

Бухгалтерская отчетность сформирована за 2025 год в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

#### **2. Учетная политика организации**

Учетная политика ООО «ВИТАНА» сформирована главным бухгалтером и утверждена руководителем организации. В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, организация руководствуется положениями, предусматривающими сокращение количества применяемых регистров и упрощение методов оценки.

Ключевые элементы учетной политики:

- **Амортизация основных средств:** начисляется линейным способом.
- **Оценка запасов:** производится по стоимости приобретения.
- **Доходы и расходы:** признаются методом начисления.

- **Форма отчетности:** упрощенная (бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах).

### 3. Анализ основных показателей бухгалтерского баланса

#### 3.1. Структура активов

Валюта баланса по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 66 599 тыс. руб., что на 19 623 тыс. руб. (41,8%) выше показателя на начало года (46 976 тыс. руб.). Рост обусловлен увеличением оборотных активов.

- **Внеоборотные активы:** сократились на 6 357 тыс. руб. (с 13 199 тыс. руб. до 6 842 тыс. руб.). Основное снижение связано с уменьшением стоимости материальных внеоборотных активов (основных средств) на 3 390 тыс. руб. (за счет амортизации) и финансовых вложений на 2 967 тыс. руб. (возврат выданных займов)
- **Оборотные активы:** увеличились на 25 980 тыс. руб. (с 33 777 тыс. руб. до 59 757 тыс. руб.).
  - **Дебиторская задолженность** выросла более чем в 2 раза (с 23 024 тыс. руб. до 50 483 тыс. руб.), что является ключевым фактором роста активов. Данный рост связан с увеличением объема продаж (работ/услуг).
  - **Запасы** увеличились на 1 598 тыс. руб. (с 5 782 тыс. руб. до 7 380 тыс. руб.).
  - **Денежные средства** сократились на 2 991 тыс. руб. (с 4 697 тыс. руб. до 1 706 тыс. руб.), что связано с погашением обязательств и финансированием текущей деятельности.

#### 3.2. Структура пассивов

- **Капитал и резервы:** уменьшились на 1 378 тыс. руб. (с 17 424 тыс. руб. до 16 046 тыс. руб.). При этом чистая прибыль отчетного года составила 2 221 тыс. руб. (показатель из отчета о финансовых результатах). Снижение капитала произошло в связи с распределением прибыли прошлых лет (дивиденды) в размере 3 600 тыс. руб.
- **Краткосрочные обязательства:** увеличились на 21 002 тыс. руб. (с 29 551 тыс. руб. до 50 553 тыс. руб.). Рост кредиторской задолженности сопоставим с ростом дебиторской задолженности. организация финансирует свою деятельность преимущественно за счет средств кредиторов (авансов полученных) и собственного капитала, краткосрочных заемных средств (кредитов и займов) на конец 2025 года не имеет.

### 4. Анализ финансовых результатов

По итогам 2025 года организация получила чистую прибыль в размере **2 221 тыс. руб.**, что на 286 тыс. руб. (14,8%) превышает показатель предыдущего года (1 935 тыс. руб.).

Основные факторы, повлиявшие на результат:

- **Выручка** увеличилась на 37 356 тыс. руб. (54,0%) и составила 107 129 тыс. руб.

- **Расходы по обычным видам деятельности** возросли на 32 569 тыс. руб. (48,4%), до 99 905 тыс. руб. Темп роста расходов (48,4%) оказался ниже темпа роста выручки (54,0%), что позволило улучшить финансовый результат от основной деятельности.
- **Прочие доходы** выросли незначительно (с 1 357 тыс. руб. до 2 081 тыс. руб.), в то время как **прочие расходы** увеличились существенно (с 931 тыс. руб. до 3 938 тыс. руб.), что связано преимущественно с формированием резерва на сомнительную дебиторскую задолженность.
- **Налог на прибыль** составил 1 266 тыс. руб. (за 2024 г. — 874 тыс. руб.), что соответствует ставке 25% от налогооблагаемой прибыли.

#### **5. Пояснения к отдельным статьям отчетности**

- **Финансовые вложения (внеоборотные):** По состоянию на конец 2025 года их стоимость составляет 1 066 тыс. руб. Снижение по сравнению с 2024 годом (4 033 тыс. руб.) обусловлено погашением выданных займов.
- **Основные средства:** Остаточная стоимость на конец года — 5 776 тыс. руб. (на начало года — 9 166 тыс. руб.). Снижение обусловлено начисленной амортизацией.
- **Кредиторская задолженность:** Основным объемом пассивов (50 553 тыс. руб.) приходится на краткосрочную кредиторскую задолженность (в основном авансы полученные — 48 822 тыс. руб.). Просроченной задолженности не имеется.

#### **6. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты (после 31 декабря 2025 г.), которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации, не произошло.

#### **7. Заключение**

Финансовое положение организации на конец 2025 года характеризуется ростом активов и выручки, увеличением чистой прибыли. Основными факторами, требующими внимания руководства, являются значительный рост дебиторской и кредиторской задолженности, а также сокращение объема наиболее ликвидных активов (денежных средств). Организация сохраняет положительную динамику финансового результата, что свидетельствует о ее платежеспособности и финансовой устойчивости.

**Генеральный директор**

**ООО «ВИТАНА»**

**Крутофалова В.В.**

**«27» марта 2026 г.**