

Общество с ограниченной ответственностью «Витекс-С»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Витекс-С».
- 1.2. Юридический адрес – 191025, г. Санкт-Петербург, ул. Восстания, д. 6А.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 03.12.2002.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 62.01 разработка компьютерного программного обеспечения.
- 1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.
- 1.6. Уставный капитал составляет 50 000 руб. Участниками являются:
 - Гильде М.Е. с долей 50 процентов;
 - Млынчик П.И с долей 50 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Млынчик П.И. (Приказ № 6 от 06.12.2020 г)
Главный бухгалтер Общества: Млынчик П.И.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Витекс-С» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

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

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не

учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу менее 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Основных средств на балансе Общества нет.

7. Нематериальные активы

В составе НМА приняты к учету Торговые знаки. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации.

Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривается, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

8. Финансовые вложения

Просроченной дебиторской задолженности компания не имеет, резервы не создавались. Предоставлен займ в валюте иностранной компании.

9. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". На конец года материальных запасов Общество не имеет.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Последнее десятилетие доход Обществу приносила только Аренда зарегистрированных Товарных знаков. Никакой активной деятельности не велось, наемные сотрудники не привлекались. ОКВЭД по основной деятельности применялся: 77.40 Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав.

В текущем году Общество поменяло сферу деятельности и занялось разработкой компьютерного программного обеспечения ввиду увеличивающегося запроса бизнеса на данную продукцию.

11. Информация о выплатах бенефициарам

Бенефициарами компании являются участники Общества. За проверяемый период Общество выплаты в их пользу не производило.

12. События после отчетной даты:

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

П.И.МЛЫНЧИК