

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «ВИЛАНА
КОНСАЛТИНГ»
Единица измерения: в тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды		
	0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
	по ОКПО		
по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ФЗ № 402 «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 и Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г №34н).

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ВИЛАНА КОНСАЛТИНГ» (ООО «ВИЛАНА КОНСАЛТИНГ») ведет свою деятельность с 20 февраля 2023 года. Дата государственной регистрации: 20.02.2023. Основной регистрационный номер 1237400007900.

1.2. Юридический адрес: 454028, г. Челябинск, ул. Кузнецова, 37А-5

1.3. Почтовый адрес: 454000, г. Челябинск, ул. Кирова, 104-9

1.4. Общество является субъектом малого предпринимательства.

1.6. Основным видом деятельности ООО «ВИЛАНА КОНСАЛТИНГ» является деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета. Код ОКВЭД 69.20.2.

1.7. Общество находится на упрощенной системе налогообложения с объектом доходы с февраля 2023 года.

1.8. Ведение бухгалтерского учета автоматизировано, ведется в программе 1С: Предприятие 8.3.

Общество ведет упрощенный бухгалтерский учет и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность. Применяет УСН.

Общество не имеет в собственности земельные участки.

Деятельность Общества не лицензируется.

Обособленных подразделений и филиалов Общество не имеет.

1.9. Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10000 руб

2. Учетная политика (основные элементы).

2.1. Учет основных средств - Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 000 рублей. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

2.2. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, Общество признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.3. Запасы

Общество 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.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.4. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Расшифровка основных показателей Бухгалтерского баланса.

3.1. По состоянию на 31.12.2025 основные средства отсутствуют.

ООО «ВИЛАНА КОНСАЛТИНГ» для осуществления уставной деятельности, предусмотренной Уставом, по состоянию на 31.12.2025 года арендует следующее нежилое помещение:

№ п/п	Арендодатель	Дата, номер договора аренды	Арендуемая площадь кв.м	Адрес
1	ООО «Молодежная мода»	01.08.2023г. №34	12.2	г. Челябинск, ул. Кирова, д.104, офис 9

3.2. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 781 тыс. руб., в т.ч.

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 585 тыс.руб
- Расчеты с прочими покупателями и заказчиками – 21 тыс.руб
- Прочие – 175 тыс.руб

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составляла 519 тыс. руб.

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 329 тыс.руб
- Расчеты с прочими покупателями и заказчиками – 108 тыс.руб
- Прочие – 82 тыс.руб

3.3. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 333 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составляла 47 тыс. руб.

3.4. ООО «ВИЛАНА КОНСАЛТИНГ» в 2025 году не формировала резерв по сомнительным долгам, ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

3.5. Оценочное обязательство на оплату отпусков в 2025 году не создавалось. Условных активов и условных обязательств у ООО «ВИЛАНА КОНСАЛТИНГ» нет.

4. Заключительные положения

События хозяйственной жизни, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «ВИЛАНА КОНСАЛТИНГ» в 2025 году отсутствуют.

Риски, связанные с искажениями бухгалтерской (финансовой) отчетности, в 2025 году отсутствуют.

Директор

В.В. Ломовкин

26.03.2026 г.