Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ВИТЛЕНПРОФ» за 2025 год

1. Общие сведения

- **Полное наименование**: Общество с ограниченной ответственностью «ВИТЛЕНПРОФ».
- **ИНН**: 7814830317
- **ОГРН**: 1237800131557
- **Место нахождения**: 197082, г. Санкт-Петербург, ул. Камышовая, д. 38, к. 1, литера А, помещ. 168.
- **Организационно-правовая форма**: ООО (частная собственность).
- **Единица измерения**: тыс. руб.
- **Аудит**: не проводился.

Бухгалтерская отчетность сформирована по состоянию на **31 декабря 2025 г.** и включает:

- бухгалтерский баланс (упрощенная форма);
- отчет о финансовых результатах (упрощенная форма).

Организация применяет **упрощенную систему налогообложения (УСН)** с объектом «доходы минус расходы», что подтверждается наличием налога при УСН в отчете о финансовых результатах и данными счета 68.12.

---

2. Учетная политика (ключевые элементы)

Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями законодательства РФ для малых предприятий, в том числе:

- активы и обязательства оцениваются в рублях;
- доходы и расходы признаются кассовым методом (в рамках УСН);
- амортизация по основным средствам не начисляется (при их отсутствии);
- запасы списываются в расход по мере приобретения;
- налог при УСН отражается в составе расходов.

---

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

АКТИВ

Показатель	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства	1250	8	21	21

Показатель	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые и другие оборотные активы	1240	116	89	—
в т.ч. дебиторская задолженность	—	116	66	—
Итого актив	1600	**124**	**110**	**21**

В 2025 году дебиторская задолженность выросла за счет увеличения отгрузок покупателям (счет 62).

ПАССИВ

Показатель	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Капитал	1300	103	54	3
в т.ч. нераспределенная прибыль	—	93	44	(7)
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	21	56	18
Итого пассив	1700	**124**	**110**	**21**

Собственный капитал увеличился за счет чистой прибыли 2025 года. Кредиторская задолженность снижена.

---

4. Расшифровка отчета о финансовых результатах

Показатель	Код	2025 г.	2024 г.
Выручка	2110	1 082	554
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(1 014)	(487)
Прочие доходы	2340	—	4

Показатель	Код	2025 г.	2024 г.
Прочие расходы	2350	(7)	(14)
Налог при УСН	2410	(12)	(6)
Чистая прибыль	2400	**49**	**51**

Прирост нераспределенной прибыли по балансу (93 – 44 = 49 тыс. руб.) полностью соответствует чистой прибыли 2025 года.

---

5. Пояснения к отдельным статьям учета (на основе ОСВ)

5.1. Дебиторская задолженность

- На 31.12.2025 — **82 200 руб.** (счет 62.01).
- Отражена в балансе в составе строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» (116 тыс. руб. с учетом прочих оборотных активов).

5.2. Кредиторская задолженность (свернуто)

Состоит из (в руб.):

- Налоги (счет 68) — 4 825 руб.
- Страховые взносы (счет 69) — 7 940 руб.
- Зарплата (счет 70) — 7 474 руб.
- **Итого**: 20 239 руб.
  В балансе (строка 1520) показано **21 тыс. руб.** — округление до тысяч.

5.3. Денежные средства

- Остаток на расчетном счете (счет 51) — **8 234 руб.**
  В балансе — **8 тыс. руб.**

5.4. Запасы и расходы будущих периодов

- Счет 10 «Материалы» обнулен в течение года.
- Расходы будущих периодов (счет 97) на начало года 22 988 руб. полностью списаны в 2025 г.

5.5. Капитал

- Уставный капитал — **10 тыс. руб.** (не менялся).
- Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 — **93 150 руб.** (счет 84).

---

6. Информация об обязательном аудите

Обязательный аудит в соответствии с законодательством РФ **не проводился**, так как организация не подпадает под критерии обязательного аудита (не превышены лимиты выручки и активов).

---

7. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 г., влияющих на отчетность, не выявлено.

---

8. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «ВИТЛЕНПРОФ» за 2025 год составлена в соответствии с требованиями к упрощенной отчетности малых предприятий. Все показатели взаимоувязаны, данные баланса соответствуют оборотно-сальдовой ведомости.

Генеральный директор
Кульчицкая Виктория Валериевна

4 апреля 2026 г.