

В ИФНС РФ № 7716

по г.Москва

ООО «Компания ВИТА-ОРТА»

полное наименование предприятия

Бобровский Дмитрий Геннадьевич +7(495)103-40-04

Фамилия Генерального директора, рабочий телефон

Хомянкова Елена Владимировна +7 (495)103-40-04

фамилия главного бухгалтера, рабочий телефон

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Компания ВИТА-ОРТА» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2022 г. и за 2021 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Бобровский Дмитрий Геннадьевич,

Главный бухгалтер – Хомянкова Елена Владимировна.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации, в том числе выделенных на отдельный баланс.

1. Общие сведения и структура Общества

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Компания ВИТА-ОРТА».

Сокращенное наименование - ООО «Компания ВИТА-ОРТА».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 129344, Москва г, Лётчика Бабушкина ул., дом 1, корпус 3, этаж 6, офис 6.

Фактический адрес: 129344, Москва г, Лётчика Бабушкина ул., дом 1, корпус 3, этаж 6, офис 6

ООО «Компания ВИТА-ОРТА» имеет в своем составе Обособленное подразделение, расположенное по адресу: 141011, Московская область, г. Мытищи, ул. Октябрьская, д.10.

При этом: факт создания Подразделения не отражается в Учредительных документах Общества. Подразделение не обладает хозяйственной самостоятельностью и имущественной обособленностью в осуществлении своей деятельности.

Основной вид деятельности Общества – Торговля оптовая изделиями, применяемая в медицинских целях: оптовая торговля техническими средствами реабилитации инвалидов, используемых исключительно для профилактики и реабилитации инвалидов (протезы верхних нижних конечностей, и части протезов верхних и нижних конечностей: материалы и полуфабрикаты для изготовления протезно-ортопедических изделий).

Среднесписочная численность сотрудников за 2022 год – 17 человек

Телефон: (495) 103-40-04; e-mail: info@vitaorta.ru

Дата государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью «Компания ВИТА-ОРТА» – 29.12.2011 г..

На основании свидетельства о государственной регистрации Федеральной налоговой службы серия 77 № 012028356 от 29 декабря 2011 г. Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 5117746068083.

Поставлено на учет в ИФНС по г. Москва, свидетельство о постановке на учет серия 77 № 012028357 выдано 29.12.2011 г., Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7716706270, КПП 771601001.

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 38211939.

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава (редакция № 2), зарегистрированного в ИФНС России по г. Москве 30.08.2019 г.

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 года составляет 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

100% доли на 31.12.2022 года принадлежит единственному учредителю – Бобровскому Дмитрию Геннадьевичу.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. – генеральный директор Общества: Бобровский Дмитрий Геннадьевич.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

2.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Нематериальные активы не проверяются на обесценение.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2022 году не происходило.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

В составе строки 110 «Нематериальные активы» учитываются:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

2.1.1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

2.1.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	2 191	(1 633)	-	-	-	(558)	-	-	-	2 191	(2 191)
	5110	за 2021г.	1 575	(738)	616	-	-	(894)	-	-	-	2 191	(1 632)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	2 081	(1 550)	-	-	-	(531)	-	-	-	2 081	(2 081)
	5111	за 2021г.	1 575	(738)	506	-	-	(812)	-	-	-	2 081	(1 550)

2.1.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

2.1.1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Тью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	62	24	18
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	61	24	18

2.1.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

	На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.1.1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	40	576	-	(616)	
в том числе: Сайт компании ООО "Компания ВИТА-ОРТА"	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	40	70	-	(110)	

2.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства не проверяются на обесценение.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

С 01.01.2022 инвестиционная недвижимость, учитываемая по остаточной стоимости, амортизируется (кроме земельных участков) (п.27,28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ст.256 НК РФ).

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.2.1 Основные средства

2.2.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	5 401	(3 651)	419	-	-	(1 227)	-	-	-	-	5 819	(4 878)
	5210	за 2021г.	5 313	(2 461)	130	(43)	43	(1 233)	-	-	-	-	5 401	(3 651)
в том числе:														
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	2 147	(1 655)	310	-	-	(314)	-	-	-	-	2 457	(1 969)
	5211	за 2021г.	2 017	(1 335)	130	-	-	(320)	-	-	-	-	2 147	(1 655)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2.1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	728	(310)	(419)	-
	5250	за 2021г.	-	130	-	(130)	-
в том числе:							
АРМ №10 (компьютер-сервер в сборе)	5241	за 2022г.	-	310	-	(310)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.2.1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.2.1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	265	9 276	25
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

По состоянию на 31.12.2022г. капитальные вложения отсутствуют.

2.3. Доходные вложения в материальные ценности

По строке 1160 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Основные средства, переданные в аренду, отсутствуют.

2.4. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражаются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг списывается на расходы по стоимости единицы. При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является вклад в уставный капитал другой организации.

Изменения принятых способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2022 году не происходило.

По состоянию на 31.12.2022 года финансовые вложения Общества.

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	Предоставленные займы	6 091	-	13 410

2.5. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	Отложенные налоговые активы	-	-	248

2.6. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» учитываются:

	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	Итого	18	23	1498

2.7. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.



Vita Orta

Юр. адрес: 129344, г. Москва, ул. Летчика Бабушкина, д.1, корп.3, этаж 6, офис 6
 Почт. адрес: 141011, Московская обл., г. Мытищи, ул. Октябрьская, д.10
 e-mail: sales@vitaorta.ru | Тел./Факс: +7 (495) 103 40 04 | www.vitaorta.ru

ИНН 7716706270 | КПП 771601001 | ОГРН 5117746068083
 р/с 40702810838050015874 | к/с 30101810400000000225
 БИК 044525225 | ПАО Сбербанк г. Москва

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактически затратам на приобретение, при этом:

Затраты по доставке товара и материалов от Поставщика учитываются в стоимости приобретения товаров. Расходы по обслуживанию импортного товара (транспортные расходы (расходы по доставке и транспортно-экспедиторское обслуживание), услуги по оформлению, хранению и обработке груза, таможенные формальности и прочие расходы) включаются в фактическую стоимость приобретенного товара. Расходы по обслуживанию импортного товара распределяются пропорционально покупной стоимости (сумме) товара.

2.7.1. Запасы

2.7.1.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убыток в от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	23 989	-	23 989	553 905	(533 560)	-	-	X	44 335	-	44 335
	5420	за 2021г.	27 579	-	27 579	508 877	(512 467)	-	-	X	23 989	-	23 989
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	270	-	270	1 974	(2 202)	-	-	253	43	-	43
	5421	за 2021г.	134	-	134	1 488	(1 353)	-	-	-	270	-	270
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	23 719	-	23 719	411 173	(390 600)	-	-	344 866	44 292	-	44 292
	5423	за 2021г.	27 445	-	27 445	417 269	(420 995)	-	-	288 408	23 719	-	23 719
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	140 758	(140 758)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	90 120	(90 120)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.7.1.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
-------------------------	-----	--------------------	-----------------------	-----------------------



Vita Orta

Юр. адрес: 129344, г. Москва, ул. Летчика Бабушкина, д. 1, корп. 3, этаж 6, офис 6
Почт. адрес: 141011, Московская обл., г. Мытищи, ул. Октябрьская, д. 10
e-mail: sales@vitaorta.ru | Тел./Факс: +7 (495) 103 40 04 | www.vitaorta.ru

ИНН 7716706270 | КПП 771601001 | ОГРН 5117746068083
р/с 40702810838050015874 | к/с 30101810400000000225
БИК 044525225 | ПАО Сбербанк г. Москва

		г.		
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440		-	-
в том числе:				
	5441		-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445		-	-
в том числе:				
	5446		-	-

2.8. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.



Vita Orta

Юр. адрес: 129344, г. Москва, ул. Летчика Бабушкина, д.1, корп.3, этаж 6, офис 6
Почт. адрес: 141011, Московская обл., г. Мытищи, ул. Октябрьская, д.10
e-mail: sales@vitaorta.ru | Тел./Факс: +7 (495) 103 40 04 | www.vitaorta.ru

ИНН 7716706270 | КПП 771601001 | ОГРН 5117746068083
р/с 40702810838050015874 | к/с 30101810400000000225
БИК 044525225 | ПАО Сбербанк г. Москва

5530	за 2021г.	72 266	(2 844)	123 021	1	(67 610)	(667)				127 678	(2 177)
дебиторская задолженность - всего												
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 за 2022г.	45 424	(2 177)	42 917	176	(43 247)					45 270	(2 177)
	5531 за 2021г.	69 032	(2 844)	43 061	1	(66 670)	(667)				45 424	(2 177)
Авансы выданные	5512 за 2022г.	310		3 759		(88)					3 982	
	5532 за 2021г.	441		73		(204)					310	
Прочая	5513 за 2022г.	81 944		23 559		(495)					105 018	
	5533 за 2021г.	2 793		79 886		(736)			X		81 944	
	5514 за 2022г.								X			
	5534 за 2021г.								X			
Итого	5500 за 2022г.	127 678	(2 177)	69 754	176	(43 829)		X			154 269	(2 177)
	5520 за 2021г.	72 266	(2 844)	123 021	1	(67 610)	(667)	X			127 678	(2 177)



Vita Orta

Юр. адрес: 129344, г. Москва, ул. Летчика Бабушкина, д. 1, корп. 3, этаж 6, офис 6
Почт. адрес: 141011, Московская обл., г. Мытищи, ул. Октябрьская, д. 10
e-mail: sales@vitaorta.ru | Тел./факс: +7 (495) 103 40 04 | www.vitaorta.ru

ИНН 7716706270 | КПП 771601001 | ОГРН 5117746068083
р/с 40702810838050015874 | к/с 30101810400000000225
БИК 044525225 | ПАО Сбербанк г. Москва

2.8.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

2.8.3. Наличие и движение кредиторской задолженности



Vita Orta

Юр. адрес: 129344, г. Москва, ул. Летчика Бабушкина, д.1, корп.3, этаж 6, офис 6
Почт. адрес: 141011, Московская обл., г. Мытищи, ул. Октябрьская, д.10
e-mail: sales@vitaorta.ru | Тел./Факс: +7 (495) 103 40 04 | www.vitaorta.ru

ИНН 7716706270 | КПП 771601001 | ОГРН 5117746068083
р/с 4070281083805015874 | и/с 30101810400000000225
БИК 044525225 | ПАО Сбербанк г. Москва

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате процентов, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.								
в том числе:	5571	за 2021г.								
кредиты	5552	за 2022г.								
	5572	за 2021г.								
займы	5553	за 2022г.								
	5573	за 2021г.								
прочая	5554	за 2022г.								
	5574	за 2021г.							X	
	5555	за 2022г.								X
	5575	за 2021г.								X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	111 756	111 097	11	(26 955)				195 910
	5580	за 2021г.	72 893	109 104	9	(70 250)				111 756



Vita Orta

Юр. адрес: 129344, г. Москва, ул. Летчика Бабушкина, д.1, корп.3, этаж 6, офис 6
Почт. адрес: 141011, Московская обл., г. Мытищи, ул. Октябрьская, д.10
e-mail: sales@vitaorta.ru | Тел./Факс: +7 (495) 103 40 04 | www.vitaorta.ru

ИНН 7716706270 | КПП 771601001 | ОГРН 5117746088083
р/с 40702810838050015874 | к/с 30101810400000000225
БИК 044525225 | ПАО Сбербанк г. Москва

расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591			
расчеты с покупателями и заказчиками	5592			
прочая задолженность	5593			
	5594			

2.8.5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 668	1 230
Расходы на оплату труда	5620	102 061	54 080
Отчисления на социальные нужды	5630	16 038	8 620
Амортизация	5640	1 786	2 127
Прочие затраты	5650	19 205	24 062
Итого по элементам	5660	140 758	90 119
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(20 578)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	3 725
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	120 180	93 844

7. Оценочные обязательства



Vita Orta

Юр. адрес: 129344, г. Москва, ул. Летчика Бабушкина, д. 1, корп. 3, этаж 6, офис 6
Почт. адрес: 141011, Московская обл., г. Мытищи, ул. Октябрьская, д. 10
e-mail: sales@vitaorta.ru | Тел./Факс: +7 (495) 103 40 04 | www.vitaorta.ru

ИНН 7716706270 | КПП 771601001 | ОГРН 5117746068083
р/с 40702810838050015874 | к/с 3010181040000000225
БИК 044525225 | ПАО Сбербанк г. Москва

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
5801				
5810	28	54	26	
Выданные - всего				
в том числе:				
5811				



ООО "Компания ВИТА-ОРТА"

Юр. адрес: 129344, г. Москва, ул. Летчика Бабушкина, д. 1, корп. 3, этаж 6, офис 6
 Почт. адрес: 141011, Московская обл., г. Мытищи, ул. Октябрьская, д. 10
 e-mail: sales@vitaorta.ru | Тел./Факс: +7 (495) 103 40 04 | www.vitaorta.ru

ИНН 7716706270 | КПП 771601001 | ОГРН 5117746068083
 р/с 40702810838050015874 | к/с 30101810400000000225
 БИК 044525225 | ПАО Сбербанк г. Москва

Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с Едиными принципами корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой)

В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	Резерв по сомнительным долгам	2 177	2 177	2 844

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

№п/п	Денежные средства	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	Денежные средства, из них:	86 986	152 460	66 529
1	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	86 986	152 460	66 529
2	Денежные средства на валютных счетах	-	-	-
3	Переводы в пути	-	-	-
4	Денежные средства в кассе в рублях	-	-	-

2.10. Прочие оборотные активы

№ п/п.№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Расходы будущих периодов	257	901	-

2.11. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	Уставный капитал	10	10	10

Уставный капитал Общества состоит из 100% доли в размере 10 000 (десять тысяч) рублей каждая.

Сведения по выплате дивидендов:

На основании решения единственного учредителя в 2022 году выплачены дивиденды в размере 140 800 000 (сто сорок миллионов) рублей 00 копеек.

2.12. Переоценка внеоборотных активов

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражаются суммы дооценки внеоборотных активов.



ООО "Компания ВИТА-ОРТА"

Юр. адрес: 129344, г. Москва, ул. Летчика Бабушкина, д.1, корп.3, этаж 6, офис 6
 Почт. адрес: 141011, Московская обл., г. Мытищи, ул. Октябрьская, д.10
 e-mail: sales@vitaorta.ru | Тел./Факс: +7 (495) 103 40 04 | www.vitaorta.ru

ИНН 7716706270 | КПП 771601001 | ОГРН 5117746068083
 р/с 40702810838050015874 | к/с 30101810400000000225
 БИК 044525225 | ПАО Сбербанк г. Москва

Переоценка внеоборотных активов не производится.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Переоценка внеоборотных активов	-	-	-

2.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Прибыль, подлежащая распределению	106 656	205 195	120 096
2	Убыток, подлежащий покрытию	(11 879)	(11 879)	(11 879)
	Итого	94 777	193 316	108 217

2.14. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в кратко- срочную.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

Для целей признания расходов по кредитам и займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива в соответствии с ПБУ 15/2008, под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов (более 50 миллионов рублей) на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

Заемные средства на 31.12.2022 года у Общества отсутствуют.

2.14.1. Обеспечения обязательств и платежей

№	Наименование показателя	На 31.12.2022
1	Поручительства, за третьих лиц	96 543
	Итого	96 543

2.15. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Отложенные налоговые обязательства	23	101	232
	Итого отложенные налоговые обязательства	23	101	232

Основная сумма отложенного налогового обязательства 23 тыс. руб. по основным средствам. Разницы возникли в основном за счет разных сроков полезного использования; по налоговому учету сроки использования в соответствии



ООО "Компания ВИТА-ОРТА"

Юр. адрес: 129344, г. Москва, ул. Летчика Бабушкина, д.1, корп.3, этаж 6, офис 6
 Почт. адрес: 141011, Московская обл., г. Мытищи, ул. Октябрьская, д.10
 e-mail: sales@vitaorta.ru | Тел./Факс: +7 (495) 103 40 04 | www.vitaorta.ru

ИНН 7716706270 | КПП 771601001 | ОГРН 5117746068083
 р/с 40702810838050015874 | к/с 30101810400000000225
 БИК 044525225 | ПАО Сбербанк г. Москва

с Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002г., по бухгалтерскому учету сроки использования определяются исходя из ожидаемого периода эксплуатации и намерений организации в отношении использования объектов.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». При длительном цикле производства продукции (работ, услуг) выручка признается в соответствии с выполненными этапами работ, указанными в договоре.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей. Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	Выручка от торговли товарами	650 427	640 792
2	Прочие работы и услуги	-	-
	Итого	650 427	640 792

3.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	Продукция, работы перепродажи	390 083	414 740
	Итого	390 083	414 740

3.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
	Коммерческие расходы, из них:	140 758	90 120
1	Заработная плата и страховые взносы	118 099	62 700
2	Амортизация основных средств и нематериальных активов	1 786	2 127
3	Транспортные расходы	456	11 329
4	Расходы на рекламу	859	1 224
5	Расходы на командировки	5 128	3 295
6	Прочие расходы на продажу	3 123	2 262
7	Расходы по ремонту и временный ввоз	1 098	1 862
8	Материальные расходы	984	711
9	Расходы на страхование	751	536
10	Арендная плата	8 474	4 074

3.4. Прочие доходы и расходы



Vita Orta

4.

ООО "Компания ВИТА-ОРТА"

Юр. адрес: 129344, г. Москва, ул. Летчика Бабушкина, д. 1, корп. 3, этаж 6, офис 6
Почт. адрес: 141011, Московская обл., г. Мытищи, ул. Октябрьская, д. 10
e-mail. sales@vitaorta.ru | Тел./Факс: +7 (495) 103 40 04 | www.vitaorta.ru

ИНН 7716706270 | КПП 771601001 | ОГРН 5117746068083
р/с 40702810838050015874 | к/с 30101810400000000225
БИК 044525225 | ПАО Сбербанк г. Москва

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

В соответствии с Положением по учетной политике для целей бухгалтерского учета, утвержденным Приказом генерального директора № 544 от 28.12.2021г. доходы/расходы от выбытия активов (от реализации/списания основных средств, материалов), создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам оценочных обязательств и резервов) в Форме 2 «Отчет о финансовых результатах» отражаются свернуто в строках «Прочие доходы»/«Прочие расходы».

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2022 год	За 2021 год
	Прочие доходы, из них:	51 371	6 959
1	Курсовые разницы	47 724	1 697
2	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 155	192
3	Штрафы, пени, неустойки	176	-
4	Прочие внереализационные доходы	88	129
5	Прочий внереализационный доход (возврат товара прошлых лет)	2 228	-
6	Отчисления в оценочные резервы	-	4 941

Прочие расходы:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2022год	За 2021 год
	Прочие расходы, из них:	103 107	7 331
1	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 726	1 009
2	Курсовые разницы	32 434	1 376
3	Услуги банков	1 579	826
4	Прочие косвенные расходы	610	255
5	Прочие внереализационные расходы (в том числе порча, НДС учитываемый в стоимости)	439	3 865
6	Расходы, связанные с прощением долга (займа)	59 004	-
7	Прочие внереализационные расходы (расходы по передачи товаров для собственных нужд)	616	-
8	Прочий внереализационный расходы (возврат товара прошлых лет)	4 699	-

4.1. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

Информация о налоге на прибыль и временных разницях:

Наименование	За 2022 год		За 2021 год	
	Налоговая база	Налог на прибыль, отложенный налоговый актив, обязательство (20%)	Налоговая база	Налог на прибыль, отложенный налоговый актив, обязательство (20%)
Налог на прибыль	128 630	(25 726)	135 392	(27 078)



ООО "Компания ВИТА-ОРТА"

Юр. адрес: 129344, г. Москва, ул. Летчика Бабушкина, д.1, корп.3, этаж 6, офис 6
Почт. адрес: 141011, Московская обл., г. Мытищи, ул. Октябрьская, д.10
e-mail: sales@vitaorta.ru | Тел./Факс: +7 (495) 103 40 04 | www.vitaorta.ru

ИНН 7716706270 | КПП 771601001 | ОГРН 5117746068083
р/с 40702810838050015874 | к/с 30101810400000000225
БИК 044525225 | ПАО Сбербанк г. Москва

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 20%.

3.8. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	42 261	108 1

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011. Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

Продажа/покупка иностранной валюты; Выдача денежных средств под отчет;
Переоценка денежных средств на валютных счетах;

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31 декабря 2022 года:

1 доллар США (USD) – 70,3375 рублей 1 евро (EUR) – 75,6553 рублей

Процедуры правового характера

На конец 2022 года находятся на рассмотрении судебные дела, в которых:

- Общество выступает истцом по 2 искам на сумму 144,1 тыс. руб.
- Общество не выступает ответчиком.

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

6. Информация о непрерывности деятельности

Чистые активы предприятия по итогам отчетного периода 2022 года снизились к уровню начала года на 98 537 тыс. руб. (на 49,03%), в результате увеличения дебиторской задолженности, снижения остатков на расчетных счетах, и на 31.12.2022 г. составили 94 788 тыс. руб.

Общий объем имущества предприятия по итогам 2022 года увеличился к уровню прошлого года на 18 976 тыс. руб. (рост 58,10%), в основном, за счет увеличения стоимости оборотных активов (в том числе остатков запасов).

По итогам за 2022, 2021 и 2020 годы имеет место положительный денежный поток по текущей деятельности.

В связи со спецификой деятельности (наличием дебиторской задолженности покупателей и заказчиков с длительными сроками) имеется кредиторская задолженность с длительными сроками. Размер задолженности перед поставщиками и подрядчиками с длительными сроками не оказывает отрицательного влияния на деятельность организации, погашение производится в соответствии с графиками, согласованными с контрагентами. Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.



ООО "Компания ВИТА-ОРТА"

Юр. адрес: 129344, г. Москва, ул. Летчика Бабушкина, д.1, корп.3, этаж 6, офис 6
Почт. адрес: 141011, Московская обл., г. Мытищи, ул. Октябрьская, д.10
e-mail: sales@vitaorta.ru | Тел./Факс: +7 (495) 103 40 04 | www.vitaorta.ru

ИНН 7716706270 | КПП 771601001 | ОГРН 5117746068083
р/с 40702810838050015874 | к/с 30101810400000000225
БИК 044525225 | ПАО Сбербанк г. Москва

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности Общества не выявлены. ООО «Компания ВИТА-ОРТА» подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово- хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

7. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2022 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Компания ВИТА-ОРТА», отсутствуют.

Исполнительный директор

М.Г. Бобровский

Главный бухгалтер

Е.В. Хомянкова

15 марта 2023 г.