

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «ВИТАМЕД»
за 2024 год.**

1. Сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ВИТАМЕД» (далее «Организация») создано в 2021 году. Его учредителем является физическое лицо. Уставный капитал общества составляет 10 000 руб. и полностью оплачен. Основные сведения об организации приведены в таблице:

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ВИТАМЕД»
ИНН/КПП	2921128826 /781101001
ОГРН	1212900006351
Юридический и почтовый адрес	192148, Санкт-Петербург г, Седова ул, дом № 13, литера А, неж. помещ. 8-Н, помещ.37, офис 416
Основной вид деятельности по ОКВЭД	46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях
Среднегодовая численность, человек	2 чел
Состав членов исполнительных и контрольных органов организации	Единоличный исполнительный орган-генеральный директор Степанов Александр Юрьевич

Организация осуществляет продажу медицинского оборудования и изделий, используемых в медицинских целях. Данный вид деятельности является основным.

Бухгалтерская отчетность Организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

2. Учетная политика организации.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «ВИТАМЕД» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества №3/21-11 от 01.11.2021, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, обязательства и хозяйственные операции общества с ограниченной ответственностью «ВИТАМЕД»

На основе типового Плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Министерства финансов России от 31.10.2000 № 94н, разработаны рабочие Планы счетов бухгалтерского учета, содержащие полный перечень синтетических и аналитических (включая субсчета) счетов, необходимых для ведения бухгалтерского учета имущества, обязательств и хозяйственных операций по основной деятельности Организации

Бухгалтерская отчетность Организации составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 21.11.96 № 129-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 Основные средства и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

В составе основных средств отражаются активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ/2020, если его стоимость превышает 100 тыс. рублей. Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным методом.

3.1. Наличие и движение основных средств (тыс. руб)

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	-	-	147	-	-	(45)	-	147	(45)
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	-	-	147	-	-	(45)	-	147	(45)
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется в соответствии с с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н. МПЗ учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку, производимые до момента передачи товаров в продажу.

Транспортно-заготовительные расходы (далее – ТЗР), понесенные при приобретении МПЗ включаются в стоимость этих МПЗ. Если приобретаются несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между МПЗ пропорционально стоимости приобретенных МПЗ.

4.1. Наличие и движение запасов (тыс. руб)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На на конец года	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	19 347	-	19 347	117 678	(117 904)	X	19 121	19 121
	5420	за 2023г.	14	-	14	136 330	(116 997)	X	19 347	19 347
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	57	(57)	57	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	19 347	-	19 347	111 390	(111 616)	15 980	19 121	19 121
	5423	за 2023г.	-	-	-	132 777	(113 430)	32 466	19 347	19 347
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	6 232	(6 232)	-	-	-
	5426	за 2023г.	14	-	14	3 553	(3 567)	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности включаются следующие виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками; авансы выданные. Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Нереальная к взысканию задолженность списывается на забалансовый учет по мере признания таковой.

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками; авансы полученные, расчеты по налогам и взносам. Авансы полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			Начисление резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	13 707	(12 801)	1 296	-	(13 674)	-	(12 801)	-	1 384	(107)
	5530	за 2023г.	5 588	-	13 111	-	(4 992)	-	-	-	13 707	(12 801)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	13 078	(12 801)	-	-	(13 078)	-	(12 801)	-	-	-
	5531	за 2023г.	120	-	13 078	-	(120)	-	-	(12 801)	13 078	(12 801)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	630	-	274	-	(597)	-	-	(107)	307	(107)
	5532	за 2023г.	4 015	-	33	-	(3 418)	-	-	-	630	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	1 022	-	-	-	-	-	1 077	-
	5533	за 2023г.	1 453	-	-	-	(1 453)	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	13 707	(12 801)	1 296	-	(13 674)	-	(12 801)	(107)	1 384	(107)
	5520	за 2023г.	5 588	-	13 111	-	(4 992)	-	-	(12 801)	13 707	(12 801)

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб)

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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	3 751	8 924	203	(10 463)	2 471
	5580	за 2023г.	1 876	12 391	725	(11 240)	3 751
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5581	за 2023г.	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 721	5	1	(1 350)	2 431
	5583	за 2023г.	1 866	1 861	-	(6)	3 721
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	8 900	203	(9 103)	-
	5585	за 2023г.	-	10 500	725	(11 225)	-
прочая	5566	за 2024г.	30	19	-	(10)	40
	5586	за 2023г.	10	30	-	(10)	30
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	3 751	8 924	203	(10 463)	2 471
	5570	за 2023г.	1 876	12 391	725	(11 240)	3 751

6. Оценочные обязательства.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

6.1 Оценочные обязательства (тыс. руб)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2	70	-	-	72

6. Информация о связанных сторонах.

Связанная сторона:

Шипилина Любовь Федоровна, учредитель, владеет долей в 100 %.

Генеральный директор



Степанов А.Ю.

30.03.2025 г.