

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВИТАЛИНИЯ – М»

Юр. адрес: 355035, Ставропольский край, Ставрополь г, Маршала Жукова ул, дом № 8, офис 515
Почтовый адрес: 356246, Россия, Ставропольский край, Шпаковский район, г. Михайловск, ул. Ишкова, 92,
телефон 8 (8652) 99-70-03, ИНН 2635228241, КПП 263501001, ОГРН 1172651011763,
р/с 40702810510590000064, к/с 30101810145250000411, БИК 044525411
в ФИЛИАЛЕ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчета о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация осуществляет медицинскую деятельность, на основании реестровой записи в реестре лицензий № Л041-01197-26/00338302 от 27.12.2019г., ОКВЭД - 86.21 Общая врачебная практика.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

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

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

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

- мелкую оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода					
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	сплано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода					
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	сплано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода					
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	сплано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		затраты	сплано	по фактическим затратам	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода			
		На начало года		накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	пересценка		переоценено		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	60 154	(36 089)	876	-	-	(5 703)	-	-	-	-	61 030	(41 792)		
	За 2024 г.	50 733	(30 904)	9 491	(70)	70	(5 255)	-	-	-	-	60 154	(36 089)		
в том числе:															
	Машины и оборудование (кроме офисного)	52 444	(31 898)	876	-	-	(4 929)	-	-	-	-	53 320	(36 827)		
Транспортные средства	За 2024 г.	43 133	(27 484)	9 381	(70)	70	(4 484)	-	-	-	-	52 444	(31 898)		
	За 2025 г.	7 600	(4 180)	-	-	-	(760)	-	-	-	-	7 600	(4 940)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	7 600	(3 420)	-	-	-	(760)	-	-	-	-	7 600	(4 180)		
	За 2025 г.	110	(11)	110	-	-	(14)	-	-	-	-	110	(25)		
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	(11)		
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:															
	Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства	Неамортизируемые основные средства	Амортизируемые основные средства	Неамортизируемые основные средства	Амортизируемые основные средства	Неамортизируемые основные средства
Амортизируемые основные средства - всего	19 237	-	24 064	-	19 829	-
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	16 493	-	20 546	-	15 649	-
Транспортные средства	2 660	-	3 420	-	4 180	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	65	-	88	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	3 364	-	26 413	-	(26 433)	-	-	-	3 344	-
	За 2024 г.	148	-	25 842	-	(22 626)	-	-	X	3 364	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	3 245	-	24 021	-	(24 064)	-	-	-	3 202	-
	За 2024 г.	20	-	23 011	-	(19 786)	-	-	-	3 245	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	За 2025 г.	119	-	2 392	-	(2 369)	-	-	-	142	-
	За 2024 г.	128	-	2 831	-	(2 840)	-	-	-	119	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)						списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 536 2 597	-	13 084 9 013	-	(9 904) (6 041)	(25) (32)	-	-	-	-	-	-	-	8 692 5 536	-	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 460 342	-	4 151 1 449	-	(1 494) (331)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 118 1 460	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 018 2 178	-	8 907 7 507	-	(8 360) (5 635)	(25) (32)	-	-	-	-	-	-	-	4 540 4 018	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (счет 76)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 76	-	25 -	-	(76) -	-	-	-	-	-	-	-	-	25 -	-	-
Расчеты по налогам и сборам (счет 68)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 23	-	1 -	-	- (17)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 6	-	-
Расчеты по ЕНС (68.90)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 34	-	23 -	-	(33) -	-	-	-	-	-	-	-	-	23 2	-	-
Расходы будущих периодов (97)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	34 -	-	- -	-	-	-	-	-	-	-	-	34 -	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	8 209 4 244	- 3 965	- -	(4 103) -	- -	- -	4 106 8 209	
в том числе:									
Долгосрочные кредиты сч. 67.01	За 2025 г. За 2024 г.	8 209 4 244	- 3 965	- -	(4 103) -	- -	- -	4 106 8 209	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 153 10 641	2 193 3 990	- -	(5 210) (8 478)	- -	- -	3 136 6 153	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками сч 60.01	За 2025 г. За 2024 г.	2 096 7 201	1 823 2 106	- -	(2 196) (7 212)	- -	- -	1 723 2 096	
Расчеты с покупателями и заказчиками 62.02	За 2025 г. За 2024 г.	58 -	55 58	- -	(58) -	- -	- -	55 58	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами счет 76	За 2025 г. За 2024 г.	5 4	- 3	- -	(5) (2)	- -	- -	- 5	
Расчеты по налогам и сборам счет 68	За 2025 г. За 2024 г.	386 736	- 119	- -	(378) (468)	- -	- -	8 386	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению счет 69	За 2025 г. За 2024 г.	1035 809	315 226	- -	- -	- -	- -	1350 1035	
Расчеты с персоналом по оплате труда счет 70	За 2025 г. За 2024 г.	2573 1891	- 148	- -	(2573) (796)	- -	- -	- 2573	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	14362 14885	2193 7955	- -	(9313) (8478)	- -	X X	7242 14362	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	26 433	22 626
Затраты на оплату труда	64 539	55 029
Отчисления на социальные нужды	15 974	12 087
Амортизация	5 703	5 255
Прочие затраты	82 464	73 156
Итого по элементам	195 113	168 154
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	195 113	168 154