

Общество с ограниченной ответственностью «Виталюкс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Виталюкс».

1.2. Юридический адрес – 109544, Москва г, Рабочая ул, дом № 93, строение 1, пом I, кв.15.

1.3. Дата государственной регистрации – 30.03.2005.

1.4. Основной ОКВЭД – 10.84 Производство приправ и пряностей.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 17 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	5 человек
Производственный отдел	8 человек
Логистический отдел	1 человек
Технологический отдел	3 человека

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
ОП ООО «Виталюкс»	Московская обл, г.о Истра, с Дарна, территория квартала 0040112,з/у693	8
ОП ООО «Виталюкс»	Московская обл., г Химки, ул. Бабакина, 5-А, 512/513	5

1.7. Уставный капитал составляет 3 000 000 руб.

Единственным участником Общества является Поколодин Владислав Анатольевич, доля участия — 100 процентов. В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Единоличный исполнительный орган — директор Поколодин Владислав Анатольевич (Решение № 1 от 23.05.2005, бессрочно согласно п.17.1 Устава).

Главный бухгалтер Общества: Н.А. Утюпина (приказ № 1/3К от 01.03.2016). Кадровый учет и расчет оплаты труда проводит главный бухгалтер.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2.0. Деловая репутация

ООО «Виталюкс», с 2005 года является российским производителем многофункциональных комплексных пищевых добавок, стабилизационных систем собственной разработки для производства разнообразных мясопродуктов, пряностей и смесей пряностей, функциональных добавок для посола, структурного мяса, шкурки и прочих.

В компании внедрена и функционирует система управления качеством и безопасностью продукции, что подтверждено сертификатами соответствия ISO9001:2000 (НАССР), так же продукция сертифицирована Халяль (Halal). ООО «Виталюкс» - успешно и динамично развивающаяся компания на рынке пищевых добавок, прилагаящая все усилия для того, чтобы быть лучшим российским поставщиком ингредиентов для мясной промышленности.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Виталюкс» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признаются при сроке аренды не более 12 мес.

Предметы аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 109544, Москва г, Рабочая ул, дом № 93, строение 1, пом I, кв.15 (основное подразделение), Договор аренды №24/25 недвижимого имущества от 01.06.2025 г;

- нежилое помещение по адресу: 141407, Московская область, г.Химки, ул.Бабакина, д.5А, пом.512/513 (обособленное подразделение), Договор аренды № 1731/Х от 01.08.2025 г;

- нежилое помещение, расположенное по адресу: 143511, Московская обл, г.о Истра, с Дарна, территория квартала 0040112, з/у 693 (обособленное подразделение), Договор аренды нежилого помещения №107А-6/25 от 01.08.2025 г.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету два канальных и один кассетный кондиционеры, сервер, производственные смесители и оборудование в процессе установки. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

7. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года НМА нет.

8. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов по строке 1210 баланса Общество отражает материалы, готовую продукцию и иные активы, используемые в основной деятельности.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о целевом использовании средств;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 03 марта 2026 года.

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	49 164,6	50 639,3	38 314,4
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	3,22	1,69	2,08
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,22	0,08	0,067

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 3 000 тыс. рублей. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Чистая прибыль уменьшилась на 3% по сравнению с прошлым годом, выручка по основному виду деятельности уменьшилась на 10% за отчетный период составила 152 706 тыс. руб в связи со снижением спроса. Также имеются курсовые разницы по договорам в у.е., в связи с этим организация получила убыток 1712 тыс.руб. При этом уплачен НДС (16 949 тыс.руб), страховые взносы (5 077 тыс руб) через ЕНС в сумме 22 026 тыс.руб. за 2025 год.

С целью преодоления сложившейся ситуацией планируется активизировать поиск новых покупателей, новых поставщиков, изменение номенклатуры и рецептуры товара. Кроме того, в целях увеличения производства, организация в 2025 г приобрела мощный Вертикальный ленточный смеситель GPH-2 и в данный момент проводит монтажные работы по его установки, которые требуют определенных расходов.

Дата составления текстовых пояснений 03 мара 2026 года.

Генеральный директор



Поклодин В.А.

Главный бухгалтер



Утюпина Н.А.