

Общество с ограниченной ответственностью

«ВИТА-ФАРМ»

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 " ВИТА-ФАРМ "

1.2. ИНН/ОГРН: 1215228046 / 121501001

1.3. Юридический адрес: 424030, республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Героев Сталинградской Битвы, д. 39, помещ. встроенное

1.4. Дата государственной регистрации 20.03.2019 г.

1.5. Основной вид деятельности: 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)

Дополнительный вид деятельности:

- 47.78.2 Торговля розничная очками, включая сборку и ремонт очков в специализированных магазинах;
- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- 47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах.

1.6. Сведения о лицензиях:

Серия и номер лицензии	Л042-01131-12/00168329	Л041-01131-12/00324237
Дата лицензии	03.06.2019	20.07.2021
Дата начала действия лицензии	03.06.2019	20.07.2021
Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия	Фармацевтическая деятельность	Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")
Наименование лицензирующего органа	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2221200051466 23.05.2022	2221200065359 15.06.2022

1.7. Среднесписочная численность: 11 человек.

1.8. Орган управления: Директор Колотков Дмитрий Юрьевич (действует на основании Устава).

1.9. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участниками являются:

- Колотков Дмитрий Юрьевич с долей 100 процентов.

Уставный капитал оплачен полностью.

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета

- **Основные средства:** Актив принимается к учету в качестве основного средства при выполнении требований ФСБУ 6/2020 и 26/2020. Метод начисления амортизации линейный, начиная со следующего месяца. Лимит списания основных средств 100000 рублей.

- **Нематериальные активы**

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07). Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007). Способ амортизации линейный.

- **Материально-производственные запасы и товары**

Организации применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы". Оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение запасов. При отпуске в производство или ином выбытии материально-производственных запасов применяется метод оценки себестоимости партионный (FIFO). При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по себестоимости партий (FIFO).

- **Финансовый результат от текущей деятельности** определяется: от реализации товаров, работ, услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

2.2. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

3. Основные средства

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец года	
	Первонач. стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Списано		Амортизация	Первонач. стоимость	Накопленная амортизация
				Первонач. стоимость	Накопленная амортизация			
Собственные основные средства, тыс.руб.	594	563	0	0	0	19	594	582

4. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. объектов НМА организация не имеет.

5. Запасы – стоимость товаров в Аптеке и Оптиках.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

- **Дебиторская задолженность** (всего): 1 663 тыс. руб. (в т.ч. задолженность покупателей — 328 тыс. руб., авансы выданные — 935 тыс. руб., расч. по налогам – 400 тыс. руб.)

Просроченная задолженность отсутствует.

- **Кредиторская задолженность** (всего): 2 752 тыс.руб. (в т.ч. задолженность перед поставщиками — 2 308 тыс. руб., авансы полученные — 205 тыс. руб., расч. по налогам – 239 тыс. руб.).

Просроченная задолженность отсутствует.

7. Доходы и расходы

Выручка от продажи товаров в отчётном периоде составила 54 515 856,09 руб., в т.ч.:

- ✓ Выручка розничная Аптека – 40 876 тыс. руб.
- ✓ Выручка розничная Оптики – 11 161 тыс. руб.
- ✓ Выручка от сдачи имущества в аренду – 2 478 тыс.руб.

Расходы по обычной деятельности – 53 102 491, 94 руб., в т.ч.

- Себестоимость проданных товаров – 35 926 156,13 руб.
- Расходы, связанные с реализацией – 17 176 335.81 руб., в т.ч.:

Амортизация	19 799,46
Аренда помещений	6 412 490,71
Оплата труда	7 690 885,69
Оплата больничного	13 886,97
Страховые взносы	1 725 350,90
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	15 381,80
Материальные расходы	397 500,00
Услуги	901 040,28

