

# Общество с ограниченной ответственностью «Виталия»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

## 1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «Виталия». Юридический адрес — 115598, Москва г., ул. Лебедянская д.32, кв 152. Дата государственной регистрации — 29.04.2022г.

Основной вид деятельности — 46.33 - Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 7 человек.

Уставный капитал составляет 200 тыс. руб. Единственным участником является Сорокинайте В.В. с долей 100%.

Генеральный директор общества — Сорокинайте В.В. Главный бухгалтер — Семина Н.А.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

## 2. Учетная политика

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Виталия» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

### Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

### Запасы

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).

### Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).



## 5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20____ г. <sup>2</sup>		0			0	0				0
	за 20____ г. <sup>3</sup>		0			0	0				0
в том числе:  (вид)	за 20____ г. <sup>2</sup>		0			0	0				0
	за 20____ г. <sup>3</sup>		0			0	0				0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8066	0			0	0			10559	0
	За 2024г. .	7455	0			0	0			8066	0
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7741	0			0	0			10257	0
	за 2024 г.	7210	0			0	0			7741	0
Итого	за 2025 г.	8066	0			0	0		X	10559	0
	за 2024 г.	7455	0			0	0		X	8066	0

## 6. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	2060	100		(750)	(0)		1410
	за 2024 г.	1800	260		(0)	(0)		2060
в том числе: по кредитам и займам	за 2025 г.	2060	100		(750)	(0)		1410
	за 2024 г.	1800	260		(0)	(0)		2060
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	7495			(0)	(0)		8053
	за 2024 г.	10158			(0)	(0)		7495
в том числе: перед поставщикам и подрядчикам и	за 2025 г.	6681			(0)	(0)		7274
	за 2024 г.	9631			(0)	(0)		6681
Итого	за 2025 г.	9555	100		(750)	(0)	X	9463
	за 2024 г.	11958	260		(0)	(0)	X	9555

## 7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	70	75
Затраты на оплату труда	5230	4541
Отчисления на социальные нужды	1229	921
Амортизация	34	34
Прочие затраты	5066	4637
Итого по элементам	11629	10208
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	130655	135988
Итого расходы по обычным видам деятельности	142284	146196