Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности ООО "ВИТАМЕД" является оказание медицинских услуг.

2. Учетная политика

Организация осуществляла свою деятельность в 2025 году, руководствуясь учетной поликой, утвержденной 28.12.2024года.

В своей деятельности организация применяет Федеральные стандарты бухгалтерского учета (кроме тех, которые могут не применять малые предприятия), а также использует унифицированные формы первичных документов.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе предприятия отсутствуют.

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы отсутствуют.

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 2025 г.[2]	3186	(3173)		(0)		(8)						3186	(3181)
	за 20 2024 г.[3]	4989	(4968)	0	(1803)	1803	(8)						3186	(3173)
в том числе:	за 20 2025 г.[2]	2948	(2948)		(0)		(0)						2948	(2948)
мед.оборуд.	за 20 2024 г.[3]	4751	(4751)		(1803)	1803	(0)						2948	(2948)
в том числе:	за 20 2025 г.[2]	238	(225)		(0)	0	(8)						238	(233)
оргтехника	за 20 2024 г.[3]	238	(217)		( )		(8)						238	(225)

с. 8

с. 9

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего	5	13	21
в том числе: *медицинское оборудование*	0	0	0
в том числе: *оргтехника*	5	13	21

с. 10

4.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования отсутствуют

с. 11

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) не осуществлялись.

с. 12

4.5. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость не осуществлялись.

5. Финансовые вложения не осуществлялись.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов (в тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		
Запасы - всего	за 20 2025 г.[2]	6347	( )	2009	5353			X	X	3003	( )
	за 20 2024 г.[3]	3826	( )	14687	12166			X	X	6347	( )
в том числе:	за 20 2025 г.[2]	6265	( )	1217	5146			X	X	2336	( )
сырье и материалы	за 20 2024 г.[3]	3669	( )	14482	11886			X	X	6265	( )
в том числе:	за 20 2025 г.[2]	82	( )	792	207			X	X	667	( )
прочее	за 20 2024 г.[3]	157	( )	205	280			X	X	82	( )

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (долгосрочная дебиторская задолженность от сутствует) в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)								На конец периода	
				поступило			списано				перекласси-фицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам	в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начислени е резерва по сомнитель ным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительн ым долгам	восстановлен ие резерва		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]	823	( )	581		( )	(442)	(0)	( )			962	( )
	за 20 24 г.[3]	4 700	( )	252		( )	(4 129)	(0)				823	( )
в том числе:	за 20 25 г.[2]	772	( )	420			(430)	(0)				762	( )
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	за 20 24 г.[3]	4650	( )	249			(4127)	(0)				772	( )
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г.[2]	49	( )	14		( )	(10)	( )	( )			53	( )
	за 20 24 г.[3]	48	( )	3		( )	(2)	(0)				49	( )
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за 20 25 г.[2]		( )				( )	(0)					( )
	за 20 24 г.[3]		( )				( )	(0)					( )
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 20 25 г.[2]	2	( )	147		( )	(2)	(0)				147	( )
	за 20 24 г.[3]	2	( )				( )	(0)				2	( )
Итого	за 20 25 г.[2]	823	( )	581		( )	(442)	(0)	( )			962	( )
	за 20 24 г.[3]	4 700	( )	252		( )	(4 129)	(0)				823	( )

7.2. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) долгосрочные обязательства отсутствуют.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате	проценты, штрафы и	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	20 25 г.[2]	1 555	266		(1 047)	( )		774
	за 20 24 г.[3]	1 493	705		(643)	( )		1 555
в том числе:	за 20 25 г.[2]	920	246		(549)	( )		617
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 24 г.[3]	488	574		(142)	( )		920
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по	за 2025 год	0	0		(0)	( )		0
	за 20 24 г.[3]	0			(0)	( )		0
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 20 25 г.[2]	20			(20)	( )		0
	за 20 24 г.[3]	126			(106)	( )		20
по страховым взносам (счет 69)	за 20 25 г.[2]	131	10		( )	( )		141
	за 20 24 г.[3]	0	131		( )	( )		131
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за 20 25 г.[2]	0	0		(0)	( )		0
	за 20 24 г.[3]	3			(3)	( )		0
(счет 76,)	за 20 25 г.[2]	6	10		(0)	(0)		16
	за 20 24 г.[3]	6			( )	( )		6
перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75, субсчет учета расчетов по выплате доходов)	за 20 25 г.[2]	478			478			
	за 20 24 г.[3]	870			(392)			478
по кредитам и займам (счета 66, 67)	за 20 25 г.[2]				( )	( )		
	за 20 24 г.[3]				( )	( )		
Итого	за 20 25 г.[2]	1 555	266		(1 047)	( )		774
	за 20 24 г.[3]	1 493	705		(643)	( )		1 555

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) отсутствуют

8.3. Оценочные обязательства отсутствуют

9. Обеспечения обязательств от сутствуют

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г.[2]	За 20 24 г.[3]
Материальные затраты	5 304	12 117
Затраты на оплату труда	5 974	5 666
Отчисления на социальные нужды	1 743	1 404
Амортизация	8	8
Прочие затраты	29 233	22 637
Итого по элементам	42 262	41 832
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	0	0
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	42 262	41 832

11. Государственная помощь от сутствует.

Генеральный директор _____ Л.С. Викторова
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 18 " марта 20 26 г.

---

[1] Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
[2] Указывается отчетный период.
[3] Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
[4] Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
[5] Указывается отчетная дата.
[6] Указывается предыдущий год.
[7] Указывается год, предшествующий предыдущему.