

ПОЯСНЕНИЯ **к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год** **Общества с ограниченной ответственностью** **«ВИТАТЕКА»**

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: 23.08.2019г.

ИНН 9729288143

КПП 770301001

Зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором общества. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 10 000 рублей. Изменения размера уставного, добавочного и резервного капитала не производилось.

Краткая характеристика деятельности: Производство биологически активных добавок к пище.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Средняя численность работающих составила 1 человек.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Общество не имеет обособленных подразделений.

2. Учетная политика (основные позиции)

2.1. Порядок и способы ведения учета

Учетная политика по бухгалтерскому учету и налоговому учету ООО «ВИТАТЕКА», утверждена приказом Общества и разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Система налогообложения — общая (ОСНО).

Бухгалтерский учет и составление отчетности осуществляются в соответствии с требованиями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется с применением регистров с использованием бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия, редакция 8.3».

Учет выручки ведется по методу начисления.

Общехозяйственные расходы, отражаемые на счете 26 не включаются в себестоимость

выполненных работ (услуг), а списываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.2. Первичные учетные документы

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

2.3. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.4. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

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

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.6. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда «НРБУ «БМЦ»» Р-126/2021-КпР «Стоимостной лимит для основных средств», организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

2.5. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

- 3.2.1. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.
- 3.2.2. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.
- 3.2.3. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

3. Раскрытие информации по основным показателям бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства и нематериальные активы

Общество не имеет на балансе основных средств

Общество имеет на балансе нематериальный актив:

Товарный знак "#MYWTR#"

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	70	(23)	(8)	-	70	(30)
	За 2024 г.	70	(15)	(8)	-	70	(23)
в том числе: Товарный знак "#MYWTR#"	За 2025 г.	70	(23)	(8)	-	70	(30)
	За 2024 г.	70	(15)	(8)	-	70	(23)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Материально- производственные запасы

Способы оценки МПЗ не изменялись. МПЗ в качестве обеспечения обязательств в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

По строке 1210 актива баланса отражены «Запасы» - 212 тыс. руб., в т.ч.:
-сырье и материалы для изготовления продукции -212 тыс. руб.

Финансовые вложения.

По строке 1240 актива баланса отражены финансовые и другие оборотные активы-1 211 тыс. руб., в т.ч:

-дебиторская задолженность-1 211 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 пассива баланса отражена сумма -84 тыс. руб., в т.ч.:

-займ от учредителя Жесткова А.В. по договору займа №10/07-24 от 10.07.2024 на сумму 84 тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 пассива баланса отражена кредиторская задолженность-777 тыс. руб., из них:
- задолженность по авансам полученным-736,3 тыс. руб.
- задолженность поставщикам- 18 тыс. руб.

4. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Чистая прибыль, полученная в 2025 году составила 159 тыс. руб.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающая исполнение обязательств не денежными средствами отсутствует.

Основные причины полученного финансового результата: прибыль за счет основного вида деятельности – Производство биологически активных добавок к пище.

Состав расходов приведен в таблице №4.1 (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

4.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	28	106
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	10
Амортизация	8	8
Прочие затраты	156	1 045
Итого по элементам	192	1 169
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	192	1 169

Прочие расходы составили (строка 2350) – 19 тыс. руб., из них:

- Расходы на услуги банка - 19 тыс. руб.

5. Прочие сведения

Раскрытие информации о финансовых рисках

Общество не имеет финансовых, правовых, репутационных и других видов рисков. Отсутствует риск начала процедуры банкротства или ликвидации организации.

Информация о существенных фактах

Существенных фактов деятельности не было.

Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

Прекращаемая деятельность

В 2025 году у Общества не было операций по прекращению деятельности.
Реорганизация, ликвидация не планируется.

Совместная деятельность

В 2025 году Общество не осуществляло совместную деятельность.

Информация о затратах на освоение природных ресурсов

В течение 2025 года организация не осуществляла расходов на освоение природных ресурсов.

Вознаграждение управленческому персоналу не производилось.

Информация о чрезвычайных фактах

Чрезвычайных фактов, существенно повлиявших на условия ведения хозяйственной деятельности не было.

Генеральный директор
ООО «ВИТАТЕКА»

А.В. Жестков

«14» марта 2026г.