

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «Витадерм» составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023
«Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения об юр.лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Витадерм»
Сокращенное наименование	ООО «Витадерм»
ИНН/КПП	7733178319/772901001
ОКПО	70038056
ОГРН	1037733036990
Юридический адрес	119602 г.Москва, Никулинская ул., д.5, к.2, пом.17
Руководитель	Генеральный директор Юрков А.В.
участники общества и их доли в УК	Юрков А.В.-57,13%, Юрков В.В.-14,29%; Юрков А.В.-14,29 %; Домонов Р.Г.-14,29%.

Основным видом деятельности ООО «ВИТАДЕРМ» согласно ОКВЭД-68.20.2 (сдача в наем недвижимого имущ.), дополнительные виды деятельности-доходы от оптовой торговли косметическими средствами ОКВЭД45.45

ООО ВИТАДЕРМ является малым предприятием и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета в соответствии с Ф3 от 06.12.11№402-ФЗ.

Уставной капитал-10000 рублей, оплачен полностью.

Среднесписочная численность- 1 человек.

Система налогообложения- УСН с объектом налогообложения «Доходы»

Раздел 2: основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Витадерм» утверждена приказом от 28 декабря 2023г. Согласно учетной политики :

Основные средства

п.13,п.33,п.35,п.9, п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» – признаются объекты в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС , имеющие стоимость более 100000 рублей за единицу (с использованием сч. 01). Объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по **первоначальной стоимости. Переоценка не производится.** Амортизация начисляется линейным способом (сч. 02). Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС. Срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности и мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации.

Вложения во внеоборотные активы отражаем на сч. 08, который правомерно использовать в целях отражения на балансе предприятия капвложений в качестве объекта учета в порядке согласно ФСБУ 26/2020. Учет - по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Материально-производственные запасы.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Оценка материально –производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости, синтетический учет ведется с использованием счета 10 «Материалы», сч.41 «Товары»,. Оценка МПЗ при их использовании и прочем выбытии списывается по средней стоимости по мере ввода в эксплуатацию (п.36 ФСБУ5/2019 «Запасы»).

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд организация применяет - п.2 ФСБУ 5/2019

Стоимостной лимит признания активов объектами ОС : предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия признания их ОС, но стоимость не более 100 тыс. руб. учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы»

Основные положения по учету Дебиторской и кредиторской задолженности согласно ФСБУ 4/2023 делятся на краткосрочную и долгосрочную.. на счетах учета Дебиторская : покупатели (62), авансы выданные (60,76); подотчетные лица(71),персонал (73). Кредиторская: поставщики (60,76); налоги (68,69);зарплата(70).

Учет полученных займов и кредитов

Краткосрочные обязательства отражаются на сч. 66, сч.67

Организация признает все расходы по займам- прочими расходами

Учет доходов

Утвердить принцип отнесения доходов к основному виду деятельности . Выручку отражаем в бухгалтерском учете по кассовому методу .

Общество работает по УСН по доходам.

Учет расходов

Расходы по основному виду деятельности учитываем на сч. 26

Общехозяйственные расходы

Расходы на продажу списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи" в отчетном периоде.

Как малое предприятие Организация не применяет ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы и ПБУ 18/02.

Раздел 3

Табличные пояснения.

«Внеоборотные активы»

1. К строке баланса 1170

«Прочие внеоборотные активы»-составляют 8562 тыс. руб.-авансы выплаченные поставщику под осуществление кап. вложений.

2. К строке Баланса 1210

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года (фактическая себестоимость) в тыс. руб.	Затраты за период в тыс. руб.	Списано (фактическая себестоимость) в тыс. руб.	На конец периода (фактическая себестоимость в тыс. руб.)
-------------------------	--------	--	-------------------------------	---	--

Запасы-всего	За 2025	145			145
	За 2024	145			145
итого	2025	145			145

3. К строке баланса 1230

Дебиторская задолженность : 250 тыс. руб.;

В том числе:

Краткосрочная дебиторская задолженность(авансы выданные поставщикам)- 250 тыс.руб.

4. К строке баланса 1410.

Долгосрочные заемные средства – 8557 тыс.руб. (займы общества)

5. К строке баланса 1510.

Краткосрочные займы- 522 тыс.руб.

6. К строке баланса 1520.

Кредиторская задолженность -344 тысяч рублей (в т.ч покупателю – 300 тыс.руб.); 19 тыс. руб. - задолженность по налогам в бюджет, 24 тыс. руб.- долг по коммунальным услугам).

7. К строке 2110 отчета о финансовых результатах

: Выручка составляет 2970 тыс. руб. Общество работает по УСН по доходам. Выручка за отчетный период выше , чем аналогичный прошлого года

8.К строке 2120 отчета о финансовых результатах.

Расходы по обычным видам деятельности составляю- 2503 тыс. руб., в т.ч. : Зарплата- 360 тыс. руб, налоги-116 тыс. руб., 1095 тыс. арендные платежи, коммунальные платежи-240 тыс.руб., услуги связи-150 тыс.руб, транспортные услуги-259 тыс. руб., консультационные услуги -283 тыс. руб)

9. К строке 2350

Прочие расходы- 353 тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность за отчетный период была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления пояснений

25 марта 2026г

Генеральный директор _____Юрков А.В.