Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ВИТАМЕД"
ИНН 2310149710 КПП 231201001, ОГРН 1102310005951

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – **ООО "Витамед"**

1.2. Юридический адрес : 350088, Краснодарский край, г.о. Город Краснодар, г Краснодар, ул Им. Тюляева, дом 2/1, помещение 68,69,71

1.3 Дата государственной регистрации 05.10.2010

1.4. Численность сотрудников на 31.12.2025 г. 6 человек, из которых 3 человека работают по внешнему совместительству на 0,5 ставки.

1.5. Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей.

Участником является Коноваленко Виталий Витальевич , доля в уставном капитале 100%
Директором общества является Игнатов Андрей Владимирович
Главный бухгалтер Душенко Лариса Александровна

1.6. Основной вид деятельности ОКВЭД- 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией , 46.69.8 Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях и с 2025 г. получена лицензия на осуществление нового направления деятельности предприятия по ремонту и обслуживанию медицинского оборудования, ОКВЭД 33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования

1.7 Система налогообложения -УСН, доходы.

1.8 Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.Общие положения

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ***Общество с ограниченной ответственностью "Витамед"*** применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная

отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним . Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились в части применения 5% налоговой ставки по НДС

3. Учетная политика

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС , имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" ФСБУ 14/2022
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» ФСБУ 14/2022
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» ФСБУ 14/2022
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации , намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» ФСБУ 14/2022
	Учет материально-производственных запасов	

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет материалов и товаров для перепродажи	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» и 41 «Товары» Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней - офисную мебель - канцелярские товары	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от реализации **продукции**	Выручка в бухгалтерском учёте признаётся в момент перехода контроля над продукцией к покупателю , для проводок по реализации товаров, работ и услуг используется **счёт 90 «Продажи»**. К нему открывают субсчета: 90.1 «Выручка», 90.2 «Себестоимость продаж», 90.3 «Налог на добавленную стоимость», 90.9 «Прибыль/убыток от продаж»	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

5. Учет денежных средств

Учет денежных средств осуществляется с использованием расчетных и специальных счетов в банках. Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути". Наличная форма расчетов в предприятии не применяется

6. Строка 1150 актива баланса в сумме 888 тысяч рублей, складывается из балансовой стоимости собственных основных средств в сумме 4514 тысяч рублей, минус накопленная сумма амортизации 3626тыс. рублей.

7. По строке 1210 актива баланса отражена стоимость материальных запасов - 2838 тысяч рублей, отраженных по счету 41 «ТОВАРЫ»

8. По строек 1250 отражены остатки денежных средств на счете в банке сумма 19 277 тыс. рублей.

9. Строка 1240 в сумме 355 тысяч рублей включает в себя Дебиторскую задолженность на 31.12.2025г , в том числе 48 тыс. рублей задолженность покупателей погашенную в январе 2026г., 38 тыс. рублей авансы, выданные поставщикам,106 тыс. рублей сальдо по ЕНС, 141 тысяч рублей обеспечительные платежи по государственным контрактам, и 22 тысячи рублей остаток по счету 97 расходы будущих периодов.

10. Строка 1300 пассива баланса включает в себя 10 тыс. рублей уставный капитал счет 80, и 21343 тыс. рублей и сальдо счета 84 «Нераспределенная прибыль»

11 Строка 1520 Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 2005 тыс. рублей, в том числе 1980 тыс. рублей начисленные налоги и взносы (НДС,УСН),которые своевременно оплачены в 2026 г .задолженность поставщикам 25 тыс. руб.

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации без учета НДС за отчетный период составила 59 669 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года (6782 тысяч рублей) в 8,8 раз. Увеличение данного показателя связано с осуществление нового направления деятельности предприятия по ремонту и обслуживанию медицинского оборудования и заключением новых контрактов . По сравнению с 2024 г., в 2025 г. чистая прибыль увеличилась в 143 раза составила 16890 тысяч рублей.

Директор _____ Игнатов Андрей Владимирович

24 марта 2026 г.