

# Общество с ограниченной ответственностью НПК «Вита-Ли»

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

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

### Краткая характеристика деятельности организации

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью НПК «Вита-Ли» (сокращенно: ООО НПК «Вита-Ли»). Дата государственной регистрации: 14 июня 2013 года.

Юридический адрес: 141825, Московская область, г.о. Дмитровский, с. Орудьево, д. 36П, помещ. 42

Основной вид деятельности: Производство прочих пищевых продуктов (ОКВЭД 10.8)

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Шашкина Ирина Александровна, действующая на основании Устава без доверенности.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Участниками (собственниками) Общества:

- Беглова Наталья Викторовна с долей 25 процентов;
- Мороз Екатерина Юрьевна с долей 25 процентов;
- Шашкина Ирина Александровна с долей 25 процентов;
- Шашкин Александр Викторович с долей 25 процентов.

Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

Филиалы и представительства: на отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

### Учетная политика

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на

применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010),

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02),

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008),

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010),

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02).

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

- Договоры аренды (арендодатель): в соответствии с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются. Арендная плата признается доходом периода равномерно в течение срока действия договора.

## Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

### Основные средства

Объект ОС	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)		Изменения за период (тыс. руб)			На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб)	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	списано	амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация

Агрегат электронасосный одновинтовой марки ОНВ-М1	53	53				53	53
Ванна длительной пастеризации ИПКС-072-630	409	409				409	409
Камера Polair КХН3460*1960*2 200	95	95				95	95
Компрессор MEGA	106	106				106	106
Корзина нержавеющая перфорированная	234	234				234	234
Котел варочный цилиндрический ВК-500л	328	328				328	328
Машина для запайки двух банок одновременно	480	480				480	480
Моноблок Zanotti MGM-212	143	143				143	143
Мясорубка Торгмаш МИМ- 600М	41	41				41	41
Насос- гомогенизатор НГД-15 с двойным охлаждением	257	257				257	257
Печь камерная ЭКПС-10	41	41				41	41
Поршневый дозатор	205	141			40	205	181
Сплит система 1	46	46				46	46
Сплит система 2	46	46				46	46

### Запасы

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб)		На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)
		Поступило	Списано	
Материалы	5 210	3 991	3 136	6 065
Товары	1 828	6 382	9 094	2 166
Незавершенное производство	200	7 556	7 756	0

### Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб)		На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)
		Поступило	Списано	

Дебиторская задолженность				
По расчетам с поставщиками	1 597	3 933	4 528	1 002
По расчетам с покупателями	354	8 268	8 622	0
По расчетам по налогам и сборам	3	1 885	1 852	36
По расчетам с персоналом		288	284	4
По расчетам с прочими дебиторами и кредиторами		33	24	9
Итого	1 954			1 051
Кредиторская задолженность				
По расчетам с поставщиками	7 043	7 932	4 811	10 164
По расчетам с покупателями				
По расчетам по налогам и сборам	144	1 859	1 834	169
По расчетам с персоналом		3 536	3 526	10
По расчетам с прочими дебиторами и кредиторами				
Итого	7 187			10 343

### Заемные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)
		Поступило	Списано	
Долгосрочные заемные средства	2 000	5 00	0	2 500
Краткосрочные заемные средства		2 156	1 206	950


### Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 8 241 тыс. руб., что ниже на 25, 7% аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение (увеличение) данного показателя связано с уменьшением спроса на продукцию предприятия. Убыток организации составил 4 567 тыс. руб., что выше данного показателя на 63,8% Увеличение данного показателя связано с уменьшением спроса на продукцию предприятия при неизменных расходах предприятия (заработная плата, налоги, обслуживание оборудования, арендная плата).

## Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений: 26 марта 2026 года.

Генеральный директор  И. А. Шашкина

Главный бухгалтер  И. А. Бекасова

