

**Общество с ограниченной ответственностью
«ВИТА-КА»**

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

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ВИТА-КА» (далее ООО «ВИТА-КА» или Общество) ИНН 5003060991, КПП 775101001, ОГРН 1065003022391, ОКПО 93724245, ОКВЭД 25.62, юридический адрес: 108802, Город Москва, р-н Коммунарка, д. Сосенки, ул. Сосновая, д. 1Б, оф 505. Фактический адрес Общества совпадает с юридическим адресом.

Уставный капитал составляет 12 000 (Двенадцать тысяч) рублей 00 копеек.

Участником Общества является Вагнер Виталий Эдуардович с долей 100 процентов.

Среднесписочная численность работающих за 2025 год – 28 чел.

Единоличный исполнительный орган Общества в 2025 году – генеральный директор Вагнер Виталий Эдуардович.

Общество имеет обособленное подразделение (КПП 503645001) по адресу: 142103, Московская обл., г. Подольск, ул. Железнодорожная, д. 2.

Основной вид деятельности Общества: обработка металлических изделий механическая.

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

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В соответствии с ч. 4 ст. 6 ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» Общество применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и формирует упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражены основные средства в сумме 16 523 тыс. руб.

Расшифровка строки баланса 1150 «Материальные оборотные активы»

Основные средства	На 31.12.2025 г., тыс. руб.
машины и оборудование (кроме офисного)	12 675
офисное оборудование	104
транспортные средства	3 715
другие виды основных средств	29
Всего	16 523

4. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета аренды в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Учет запасов ведется согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы - это активы стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб. за исключением тех объектов, которые по правилам бухгалтерского учета относятся к основным средствам (п.4, п.5 ПБУ 6/01).

В соответствии с Федеральным стандартом запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе строки 1210 «Запасы» отражено сырье и материалы в сумме 18 669 тыс. руб.

6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 15 303 тыс. руб.

Расшифровка строки баланса 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Наименование	На 31.12.2025 г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчикам	1 448
Расчеты с покупателями и заказчиками	12 110
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	30
Расчеты по ЕНС	1 440
Расходы будущих периодов	275
Всего	15 303

7. Обязательства

7.1. По состоянию на 31.12.2025 г. в составе строки 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражены долгосрочные займы в сумме 17 783 тыс. руб.

7.2. По состоянию на 31.12.2025 г. в составе строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражена кредиторская задолженность в сумме 12 538 тыс. руб.

Расшифровка строки баланса 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Наименование	На 31.12.2025 г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 942
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 040
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	1 600
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	422
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 255
Обязательство по аренде (лизингу)	2 279
Всего	12 538

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 году выручка Общества снизилась по сравнению с предыдущим годом. Снижение связано с уменьшением объема продаж, изменением рыночной конъюнктуры, а также влиянием внешнеэкономических факторов.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор

Вагнер В. Э.