

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью «Вита Нова» (ООО «Вита Нова»)

Адрес: 198097, г. Санкт-Петербург, Огородный пер., д. 23, оф. 310

### **1. Общая информация об организации.**

ООО «Вита Нова» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

ИНН 7805152143, КПП 780501001, ОГРН 1027802770159.

Юр. адрес: 198097, г. Санкт-Петербург, Огородный пер., д. 23, оф. 310.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Захаренков Алексей Леонидович, решение единственного участника от 17.01.2025 г.

Система налогообложения общая.

### **2. Деятельность.**

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Издание книг, брошюр, рекламных буклетов и аналогичных изданий, включая издание словарей и энциклопедий, в том числе для слепых, в печатном виде (код ОКВЭД 58.11.1).

### **3. Основание составления бухгалтерской 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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **4. Учетная политика.**

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

Бухгалтерский учет по обособленным подразделениям организуется без выделения их на отдельный баланс и без открытия расчетных счетов.

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

- 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 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 (основание п.2 ПБУ 18/02).

#### **5. Основные средства и нематериальные активы.**

Руководствуясь ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», организация учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу свыше 100 тыс. руб.

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

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Переоценка основных средств (нематериальных активов) Обществом не производится.

#### **6. Учет аренды.**

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода прав 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).

Не один из объектов аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

#### **7. Запасы.**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

#### **8. Займы и кредиты.**

В отчетном периоде отсутствуют.

#### **9. Расчеты по налогу на прибыль.**

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

#### **10. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Захаренков Алексей Леонидович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

#### **11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет финансовых результатов и пояснения к ним.

Генеральный директор ООО «Вита Нова»

Захаренков А.Л.

30 марта 2026 г.





Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	2 237	-	3 746	-	-	(3 304)	2 679
	За 2024 г.	1 897	-	3 934	-	(95)	(3 499)	2 237
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Произведения науки, литературы и искусства	За 2025 г.	2 237	-	3 746	-	-	(3 304)	2 679
	За 2024 г.	1 897	-	3 934	-	(95)	(3 499)	2 237
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

### 3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-







## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	222 187	-	77 219	(44 313)	-	-	X	X	255 093	-
	За 2024 г.	207 422	-	61 919	(47 154)	-	-	X	X	222 187	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	17 203	-	7 470	(3 346)	-	-	(5 521)	-	15 806	-
	За 2024 г.	9 305	-	12 880	(2 143)	-	-	(2 839)	-	17 203	-
Готовая продукция	За 2025 г.	191 620	-	-	(39 370)	-	-	68 132	-	220 382	-
	За 2024 г.	183 699	-	-	(42 888)	-	-	50 809	-	191 620	-
Товары	За 2025 г.	9 846	-	994	(1 176)	-	-	(15)	-	9 649	-
	За 2024 г.	10 723	-	978	(1 843)	-	-	(12)	-	9 846	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	3 519	-	68 755	(421)	-	-	(62 597)	-	9 256	-
	За 2024 г.	3 696	-	48 061	(280)	-	-	(47 958)	-	3 519	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	647	402	457
в том числе:			
Готовая продукция	635	390	442
Товары	12	12	15
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	103	-	-	-	-	-	103	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	649	-	-	-	(410)	-	-	-	239	-
	3а 2024 г.	913	-	-	-	(264)	-	-	-	649	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	39 471	-	32 947	-	(33 580)	-	-	X	38 838	-
	3а 2024 г.	39 648	-	37 026	-	(37 203)	-	-	X	39 471	-

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	223	223	4 567	4 567	3 873	3 873
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	223	223	4 567	4 567	3 873	3 873

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 338	7 721	-	(2 957)	-	-	9 102
	За 2024 г.	3 834	3 688	-	(3 184)	-	-	4 338
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	518	2 333	-	916	-	-	3 767
	За 2024 г.	482	804	-	(767)	-	-	518
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 960	2 481	-	(2 664)	-	-	1 778
	За 2024 г.	2 324	1 894	-	(2 257)	-	-	1 960
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	927	596	-	(264)	-	-	1 259
	За 2024 г.	617	437	-	(127)	-	-	927
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

и кредиторами	3а 2024 г.	26	(26)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	910	1 215	-	(945)	-	-	-	1 181
	3а 2024 г.	376	566	-	(32)	-	-	-	910
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	310	-	-	-	-	-	310
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	6	780	-	-	-	-	-	786
	3а 2024 г.	5	1	-	-	-	-	-	6
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	17	5	-	-	-	-	-	21
	3а 2024 г.	5	12	-	-	-	-	-	17
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	4 338	7 721	-	(2 957)	-	X	-	9 102
	3а 2024 г.	3 834	3 688	-	(3 184)	-	X	-	4 338

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	2 096	518	482
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 096	518	482
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						



**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	9 922	6 791
Затраты на оплату труда	39 632	32 604
Отчисления на социальные нужды	9 265	6 688
Амортизация	2 406	1 785
Прочие затраты	72 124	55 317
Итого по элементам	133 349	103 186
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(42 358)	(20 152)
Итого расходы по обычным видам деятельности	90 991	83 034