

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

Общество с ограниченной ответственностью «ВИТАМИНКА» (ООО
«ВИТАМИНКА»)

ИНН 3455054502, КПП 345501001, ОГРН 1193443009869

Адрес: 403020, Волгоградская область, Городищенский район, р.п. Новый Рогачик,
ул. Приозерная, д.50

1. Общая информация об организации

ООО «ВИТАМИНКА» 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.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

Участниками Общества являются: Лутков Виктор Михайлович доля участия — 50 процентов и Луткова Маргарита Викторовна доля участия — 50 процентов.

Единоличный исполнительный орган — директор Лутков Виктор Михайлович (Решение № 1 от 01.08.2019).

Главный бухгалтер — Лутков Виктор Михайлович.

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.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.73 — Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) ;

47.74 — Розничная торговля изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах;

47.75 — Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах.

3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

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.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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.

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.

4.1. Наличие и движение запасов.(стр. 1210)

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 стоимость	Резерв под обеспечение		Фактическая стоимость	Резерв под обеспечение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2737		25041	(247)					2989	
	За 2024 г.	2629		22307	(221)					2737	
Товары	За 2025 г.	2737		25041	(247)					2989	
	За 2024 г.	2629		22307	(221)					2737	

4.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Наименование показателя	2025г	2024г
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	15	88
Денежные средства в пути	68	57
ИТОГО	83	145

4.3. Расчеты с подотчетными лицами (стр. 1240)

Наименование показателя	2025г	2024г
Расчеты с подотчетными лицами	5857	1639

5.1. Уставной Капитал и нераспределенная прибыль (стр.1300)

Наименование показателя	2025г	2024г
Уставной капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	6990	3893
ИТОГО	7000	3903

5.2 . Кредиторская задолженность. (стр. 1520)

Наименование показателя	2025г	2024г
Расчеты по налогам и сборам	598	357
Расчеты с поставщиками и заказчиками	1331	261
Итого кредиторская задолженность	1929	618

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка (стр.2110)	30 227	27 355
Затраты на оплату труда	1 511	1 590
Отчисления на социальные нужды	427	379
Амортизация	-	-
Прочие затраты	(5 360)	(4 049)
Итого по элементам	26 804	25 275
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
Итого расходы по обычным видам деятельности(стр.2120)	26 804	25 275

Директор ООО «ВИТАМИНКА»

_____ Лутков Виктор Михайлович

30 марта 2026г.