

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью «ВИТА-ФАРМ»**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВИТА-ФАРМ»

Сокращенное наименование: ООО «ВИТА-ФАРМ»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1022700825553 **ИНН/КПП:** 2715001013/870001001

Юридический адрес: 689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Ленина, д. 20, этаж 2, помещ. 15

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 10 человек (31 декабря 2024 г. – 9 человек).

Обособленные подразделения: Обособленные подразделения отсутствуют.

Дополнительная информация:

1. Количество долей в уставном капитале Общества — 3

в том числе:

•оплаченных участниками — 3

•не оплаченных участниками — 0

•долей, принадлежащих ООО — 0

2. Размер уставного капитала Общества составляет 51 000 руб.

3. Участники Общества:

Щепин Андрей Васильевич владеет долей прямо 1/3, номинальная стоимость доли — 17 000 руб.

Суворова Виктория Валерьяновна владеет долей прямо 1/3, номинальная стоимость доли — 17 000 руб.

Таштамирова Елена Яковлевна владеет долей прямо 1/3, номинальная стоимость доли — 17 000 руб.

4. Сверка количества долей на начало и конец отчетного периода — **изменений не было.**

5. Права, предоставляемые долями в уставном капитале Общества — **в соответствии с Федеральным законом «Об ООО» и Уставом Общества (участие в управлении, распределение прибыли, получение информации).**
6. Лица, имеющие право действовать без доверенности — единоличный исполнительный орган Общества (Директор) — Щепин Андрей Васильевич.
7. Лица, имеющие право действовать на основании доверенности — **иные сотрудники Общества, а также сторонние лица на основании выданных Обществом доверенностей.**
8. Вид доверенностей и полномочия по ним — **доверенности на представительство интересов Общества, на получение товарно-материальных ценностей, на подписание документов.**

2. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): Деятельность в области медицины

прочая, не включенная в другие группировки, ОКВЭД 86.90.9

Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «ВИТА-ФАРМ» составлена в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета:
Федеральный закон «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на руководителя.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия» и «М-Аптека».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

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

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

2.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные — со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные — со сроком более 12 месяцев.

2.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или

создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

2.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

2.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

2.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

2.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере поступления денежных средств на расчетный счет.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

2.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

3. Раскрытие существенных показателей

Нематериальные активы

В связи с отсутствием на балансе Общества основных средств, нематериальных активов, данные разделы не заполняются.

3.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)			
Офисное оборудование		-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь		-	
Другие виды основных средств			
Неамортизируемые основные средства - всего		-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Производственный и хозяйственный инвентарь		-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

7. Обязательства

7.1. 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: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.			-	-	-	-	
	За 2024 г.			-	-	-	-	
Долгосрочные займы	За 2025 г.			-	-	-	-	
	За 2024 г.			-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2200	58991		(58771)	-	-	2420
	За 2024 г.	4793	59932		(59932)	-	-	2200
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2200	58991		(58771)	-	-	2420
	За 2024 г.	4793	57339		(59932)	-	-	2200
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.					-	-	
	За 2024 г.					-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.					-	-	
	За 2024 г.					-	-	
Краткосрочные займы	За 2025 г.			-	-	-	-	
	За 2024 г.			-	-	-	-	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.		-	-	-	-	-	
	За 2024 г.		-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.			-		-	-	
	За 2024 г.			-		-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.		-	-	-	-	-	
	За 2024 г.		-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.		-		-	-	-	
	За 2024 г.		-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.			-	-	-	-	
	За 2024 г.			-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.				-	-	-	
	За 2024 г.		-		-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.			-	-	-	-	
	За 2024 г.			-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	2200	58991		(58771)	-	X	2420
	За 2024 г.	4793	57339		(59932)	-	X	2200

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	62417	72053
Затраты на оплату труда	3666	3803
Отчисления на социальные нужды	7	8
Амортизация		
Прочие затраты	1035	95
Итого по элементам	67125	75959
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	67125	75959

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение отсутствуют.

Связанные стороны

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): отсутствуют.

Директор Общества _____/Ищепин А. В./

«30» марта 2026 г.