

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

Общество с ограниченной ответственностью "Виталенд"

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Виталенд» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.6 Учет доходов и расходов	

Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Иная информация

3.1 Запасы

10.09	11 910 000,00	-6 360 000,00	5 550 000,00
Инвентарь и оборудование аптек	11 910 000,00	-6 360 000,00	5 550 000,00

3.2 ДЗ и КЗ

Контрагенты	Дебет	Кредит
60	1 100 857,01	1 025 283,15
60.01	1 089 720,62	1 025 283,15
Биком ЦТО	40 200,00	
Вита	11 238,00	
ВсеИнструменты.ру	7 207,00	
ДКом-технологии		40,00
ЕВРО-АЗИЯ		4 200,00
Интернет-Про	1 788,48	
Лев		255 075,00
Медик Плюс		
Министерство финансов Свердловской области ГБУЗ СО "РЦГБ"	3 573,00	
Сертум-Про	5 200,00	
Супермаркет "Кировский"		757 785,00
ООО		
Технологии здоровья ПК		6 179,75
Управа Ко	410 095,72	
Управа Плюс	610 418,42	
Федоров Александр Андреевич ИП		2 003,40
60.02	11 136,39	
МегаФон	11 136,39	

Контрагенты	Дебет	Кредит
62	4 058,30	
62.01	4 058,30	
ПЛАНЕТА ЗДОРОВЬЯ	4 058,30	
ХОЛДИНГ		
Розничный покупатель		

3.3 Выручка по обычной деятельности

90.01.1	38 939 521,48	38 939 521,48
<...>	38 939 521,48	
Аптечный пункт №1 Сиреневый бульвар, 2		9 685 633,58
Аптечный пункт №2 Реактивная, 66		8 546 636,79
Аптечный пункт №3 Билимбаевская, 15		7 452 273,98
Аптечный пункт №4 Павла Зыкина, 14		6 201 976,65
Аптечный пункт №5 Ильича, 28 В		3 592 904,49
Аптечный пункт №6 Автозаводская, 7		3 460 095,99

3.4. Прочие доходы

91.01	1 675 146,09	1 675 146,09
<...>	1 675 146,09	
Премия от поставщика		1 540 251,03
Прочие внереализационные доходы (расходы)		5 295,00
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		129 600,06

3.5 Расходы по обычной деятельности

44.01.1	8 167 474,17	8 167 474,17
Аренда	1 604 084,28	1 604 084,28
Больничные за счет работодателя	4 649,46	4 649,46
Интернет-отчетность	33 119,30	33 119,30
Канцелярские товары	9 061,41	9 061,41
Оплата труда	5 068 265,18	5 068 265,18
Охрана	53 041,90	53 041,90
Повышение квалификации	4 500,00	4 500,00
Программное обеспечение	16 936,00	16 936,00
Сопровождение 1С: Комплексная автоматизация	138 646,73	138 646,73
Страховые взносы	1 190 132,17	1 190 132,17
Телефонная связь	5 556,03	5 556,03
Услуги Интернет	25 904,65	25 904,65
Услуги по обработке фискальных данных	3 909,61	3 909,61
Хозяйственные расходы	9 667,45	9 667,45

3.6 Прочие расходы

91.02.1	671 367,60	671 367,60
<...>		671 367,60
Прибыль (убыток) прошлых лет	44 686,00	
Прибыль (убыток) прошлых лет	100 210,00	
Расходы на услуги банков	518 084,04	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	8 345,28	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	42,28	