

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025  
Общество с ограниченной ответственностью «Витафарм»  
(ООО «Витафарм»)  
ИНН 2320180412, КПП 232001001, ОГРН 1102366001275  
Адрес: 354003, Вишневая ул., д.16, Сочи, Краснодарский край

Общая информация об организации:

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

1. Основные виды деятельности Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

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

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

47.75 — торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах;

47.29 - торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах.

Учетная политика:

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

Затраты на приобретение товаров учитываются по стоимости их приобретения (без учета НДС)».

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

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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 4/2023ФСБУ «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенных событий, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 1 января по 15 марта 2026 года не произошло.

Аренда.

По договору аренды № 1 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 354003, Вишневая ул., д.16, Сочи, Краснодарский край. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Таблица №1. Пояснения к запасам (код 1210)

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение, +/-
<b>Материалы (сырье)</b>			
Готовая продукция / Товары	7881	10818	
Итого по строке 1210	7 881	10 818	-2 937

В отчетном периоде произошло снижение показателя запасов на 27 % (2 937 тыс. руб.), что связано с уменьшением товарных запасов.

Денежные средства

Таблица №2 Пояснения к денежным средствам (код 1250)

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах	42	62
Денежные средства в кассе	6	71
Итого по строке 1250	48	133

## Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. Единственным участником Общества является Токарева Юлия Вячеславовна, доля участия — 100 процентов. В 2025 году Обществом не начислены и не выплачены дивиденды.

### Пояснения к капиталу и обязательствам

В пассиве произошли значительные изменения: капитал снизился почти вдвое, а краткосрочные займы выросли.

### Таблица №3 Движение капитала (код 1300)

Показатель	Значение, тыс. руб.
Капитал на 31.12.2024	8 680
Убыток за 2025 г.	4 181
Распределение прибыли (дивиденды)	Нет
Капитал на 31.12.2025	4 499

Снижение капитала на 4 181 тыс. руб. Обусловлено тем, что в отчетном периоде Организацией проведена сплошная инвентаризация товарно-материальных ценностей. Выявлена недостача и списаны просроченные товары. Также повысилась арендная плата.

### Строка 1510 (Займы):

По строке 1510 Бухгалтерского баланса отражена задолженность по краткосрочным займам, полученным от учредителя для развития бизнеса, являющегося директором организации.

Увеличение задолженности в 2025 году на 1 020 тыс. руб. обусловлено привлечением дополнительных оборотных средств для обеспечения текущей финансово-хозяйственной деятельности организации.

Денежные средства получены на основании договоров беспроцентного займа. Срок возврата средств — в течение 12 месяцев после отчетной даты. Условия привлечения средств соответствуют рыночной практике финансовой помощи от учредителей.

### Кредиторская задолженность (строка 1520)

По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность организации составляет 213 тыс. руб. Состоит из страховых взносов за декабрь 2025 года, текущего налога УСН за 4кв 2025, задолженности поставщикам за товары

Раздел: Финансовые результаты (к Отчету о фин. результатах)

Выручка и расходы (строки 2110, 2120)

В 2025 году выручка ООО «ВИТАФАРМ» увеличилась на 229 тыс. руб. в связи с ценообразованием.

Отчетность подготовлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и ФСБУ 28/2023.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Событий после отчетной даты, требующих раскрытия, не возникло.

Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Токарева Юлия Вячеславовна.

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.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность утверждена 27 марта 2026 года.

Директор ООО «Витафарм» Токарева Ю.В.