



ООО «Витал»

тел. (3843) 799-389

e-mail office@vitalcorp.ru

630078, г. Новосибирск, ул. Пермитина, д.24/2, 1 этаж, офис 10,

ИНН 5404081558 КПП 540401001 ОГРН 1185476088874

ПОЯСНЕНИЯ

к БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Витал» за 2025год

Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование компании: ООО «ВИТАЛ»

Юридический адрес – 630078, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НОВОСИБИРСК, Г НОВОСИБИРСК, УЛ ПЕРМИТИНА, ЗД. 24/2, ОФИС 10

Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – нет.

Дата государственной регистрации – 25.10.2018 ОГРН 1185476088874

ИНН 5404081558

Основным видом деятельности организации в отчетном периоде является: Деятельность агентов по оптовой торговле твердым, жидким и газообразным топливом и связанными продуктами (код ОКВЭД 46.12.1)

Общество может осуществлять иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

Численность сотрудников:

- на 31.12.2024 составляет 1 человека.

- на 31.12.2025 составляет 5 человека.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет

Уставный капитал составляет: 50 тыс. руб.

Участниками являются: ИШУТИН ВИТАЛИЙ ЮРЬЕВИЧ с долей 100 процентов;

Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: ИШУТИН ВИТАЛИЙ ЮРЬЕВИЧ

Вознаграждение аудиторской организации: Общество не подлежит обязательному аудиту.

Учетная политика и принципы формирования отчетности

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с применением бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8».

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок погашения таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнения которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

Все стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом информация в соответствии с требованиями действующих стандартов.

Существенной признается информация, отвечающая одному из перечисленных условий:

- информация с учетом структуры активов и затрат организации и особенностей ее деятельности способна повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности организации;

- существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 5 процентов.

Учетная политика

Организация относится к малому бизнесу и соответствует критериям, установленным законом «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» (№209-ФЗ). Применяет право на ведение упрощенной бухгалтерской отчетности.

Согласно ФСБУ 4/2023, в состав упрощенной бухгалтерской отчетности входят:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснительная записка.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Порядок признания доходов

В соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» учет реализации работ, услуг в бухгалтерском учете осуществляется Обществом методом начисления. Датой получения дохода (выручки) от реализации услуг признается день предъявления документов по выполненным услугам.

Доходы организации подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

К доходам по обычным видам деятельности относится выручка от деятельности агентов по оптовой торговле твердым, жидким и газообразным топливом и связанными продуктами.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Порядок признания расходов

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

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- расходы на приобретение сырья и материалов;
- услуги подрядчиков
- расходы на оплату труда;
- отчисления во внебюджетные фонды;
- прочие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг;

Расходы отражаются на счете 26. Аналитический учет расходов ведется по статьям затрат.

К прочим расходам относятся:

- штрафные санкции за нарушение условий договоров;
- штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы списанной дебиторской задолженности;
- курсовые разницы;
- проценты, начисленные по договорам займа и кредитным договорам;
- прочие расходы.

В бухучете расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены (без учета времени фактической оплаты), и без привязки к намерению получить выручку или иные доходы.

Учет запасов

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер. Учет сырья и материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактически произведенных затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, осуществляется по средней себестоимости. При этом в расчет средней себестоимости включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Изменение учетной политики

Введение с 2025 года в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023 года № 157н (далее – ФСБУ 4/2023) и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 января 2023 года № 4н (далее - ФСБУ 28/2023), не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности Общества, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности приведено в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

Изменения в учетную политику введены приказом №1/12 от 23.12.2024

С 2026 года не внедрялись новые федеральные стандарты бухгалтерского учета, в учетную политику Общества на 2026 год не вносились изменения, которые оказывали существенное

влияние на ведение бухгалтерского учета и отражение хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировка данных предшествующего периода, в связи с изменениями в учетной политике

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 г.» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах «за 2025 год» сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023.

3. Раскрытие существенных показателей к статьям бухгалтерского баланса. Актив

Запасы (стр. 1210 Баланса)

Остаток запасов на конец и начало отчетного периода составляет 156 тыс. руб. и 294 тыс. руб. соответственно. Резерв под снижение стоимости не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Состав запасов, остаток на начало года, изменения за период, остаток на конец года расшифрованы в табл пояснений к бухгалтерскому балансу.

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				фактов хозяйственной деятельности	проценты	штрафы и иные начислен	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	163 446	0	14 469	5 954	(113 068)	0	(856)	0	70 802	(47 882)	
	3а 2024 г.	141 339	0	44 470	0	(22 363)	0	0	0	163 446	0	
в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	22 981	0	3 390	0	(18 068)	0	0	0	8 303	0	
	3а 2024 г.	33 481	0	8 775	0	(19 275)	0	0	0	22 981	0	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	125 736	0	2 220	0	(72 912)	0	(856)	0	55 044	(47 882)	
	3а 2024 г.	104 621	0	23 471	0	(2 356)	0	0	0	125 736	0	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	410	0	0	0	0	0	0	0	410	0	
	3а 2024 г.	410	0	0	0	0	0	0	0	410	0	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	12 496	0	8 514	5 954	(21 640)	0	0	0	5 324	0	
	3а 2024 г.	1 100	0	11 511	0	(114)	0	0	0	12 496	0	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 823	0	344	0	(448)	0	0	0	1 719	0	
	3а 2024 г.	1 727	0	713	0	(618)	0	0	0	1 823	0	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	0	0	2	0	0	0	0	0	2	0	
	3а 2024 г.	1	0	0	0	(1)	0	0	0	0	0	

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Витал» за 2025 год

Итого	За 2025 г.	163 177	0	14 470	5 954	(28 912)	0	(856)	X	154 688	(47 882)
	За 2024 г.	143 247	0	44 470	0	(24 540)	0	0	X	163 177	0

Пассив

Капитал и резервы.

Капитал

Величина уставного капитала 50 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024г., на 31.12.2023г.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) составили:

- (17 020) тыс. руб. – на 31.12.2025г.;
- 15 037 тыс. руб. – на 31.12.2024г.;
- 15 108тыс. руб. – на 31.12.2023г.;

Долгосрочные и краткосрочные обязательства

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		переклассифицирован о	
			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.							
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	125 007	721			(66 705)		59 024
	За 2024 г.	259 069	17 656	1 076		(152 794)		125 007
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 669	277			(3 475)		10 471
	За 2024 г.	11 499	4 802	1 076		(3 707)		13 669
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	89 760	390			(63 677)		26 473
	За 2024 г.	225 600	12 737			(148 577)		89 760
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 258						16 258
	За 2024 г.	16 258						16 258
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 489	43					4 532
	За 2024 г.	4 489						4 489
Краткосрочные займы	За 2025 г.	100						100
	За 2024 г.	100						100
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	653				511		1 164
	За 2024 г.	594	59					653
Расчеты по социальному страхованию и	За 2025 г.	20				(20)		
	За 2024 г.	489				(469)		20

обеспечению	г.						
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	58	12		(44)		27
	За 2024 г.	40	58		(40)		58
Итого	За 2025 г.	125 007	721		(66 705)		59 024
	За 2024 г.	259 069	17 656	1 076	(152 794)		125 007

Отчет о финансовых результатах.

Доходы Общества сформированы с учетом требований ПБУ 9/99 и Учетной политикой и представлены в «Отчете о финансовых результатах» по стр 2110 «Выручка» и 2340 «Прочие доходы».

Выручка организации за отчетный период составила 184 581 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со снижением спроса на услуги.

Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Организация применяет упрощенный способ ведения бухучет, в соответствии с этим не включает раздел о связанных сторонах в пояснения к бухгалтерской отчетности (п. 3 ПБУ 11/2008, ч. 4 и 5 ст. 6 Закона от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ).

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, с изменениями и дополнениями.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах, в случае, если событие после отчетной даты оказывает влияние на финансовые результаты.

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде и могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, Обществом не установлены.

Дата составления 31 марта 2026 года.

Руководитель Общества

Иштин ВЮ.