

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ВИТА» за 2025 год

1. Сведения об Обществе.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВИТА»

Место нахождения: город Нововоронеж.

Дата государственной регистрации-26.07.2016 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1163668094226

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в ИФНС: 3663

Юридический адрес: г. Воронеж, Заводской проезд, д.6, пом. 60

На 31.12.2025 г. общество не имеет обособленных подразделений.

В отчетном периоде основным видом деятельности Общества являлась деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41)

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется директором- Григорьевым Игорем Александровичем (приказ от 22.12.2022 г. № 280-П)

Данные о среднесписочной численности работников:

Показатели	на 31.12.2025г.
Среднесписочная численность работников, (чел.)	17
Среднегодовая заработная плата, тыс. руб.	28 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность ООО не подлежит обязательному аудиту, так как не соответствует критериям, установленным статьей 5 Федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 «Об аудиторской деятельности».

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2025 полностью оплачен.

Собственниками (учредителями) являются:

Наименование участника	Место нахождения	Доля в уставном капитале, %
Григорьев И.А.	Воронежская обл., г. Семилуки	100

2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н - ФСБУ 4/2023), других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Все денежные показатели в отчетности представлены в тысячах рублей.

3. Учетная политика предприятия

Общество относится к малым предприятиям, включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Зарегистрировано в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства-01.08.2016 г. №ЮЭ9965-26-36274449.

Основные способы ведения бухгалтерского учета:

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат организации на их приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (п.13 и 14 ФСБУ 6/2020)

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно.

В учете затраты по ремонту основных средств отражаются единовременным включением в расходы текущего периода в размере фактических затрат. Резерв расходов на ремонт основных средств не создается. (п. п. 5, 7 ПБУ 10/99).

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске/выбытии материалов, их оценка определяется по средней себестоимости в момент его отпуска.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются на соответствующие статьи затрат равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В бухгалтерской отчетности за 2025 г. расходы будущих периодов отражаются в составе дебиторской задолженности, в бухгалтерской отчетности за 2024 г. и 2023 г. отдельной статьей в разделах «Прочие оборотные активы» в зависимости от срока, к которому они относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

Порядок признания доходов и расходов в целях налогообложения прибыли – по методу начисления (ст. 271, 272 НК РФ).

Величина текущего налога на прибыль подтверждается данными бухгалтерского учета. В части отражения условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, без применения приказа Минфина России от 19.11.2002 N 114н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. приказом Минфина России от 29.06.2022 № 101н для договоров лизинга.

В бухгалтерской отчетности за 2025 г. задолженность по лизинговым платежам включена, в состав краткосрочной кредиторской задолженности, в бухгалтерской отчетности за 2024 г. и 2023 г. в отдельной статье в разделе «Прочие долгосрочные обязательства».

4. Расшифровка существенных показателей отчетности:

4.1 Информация по основным средствам

В бухгалтерской отчетности основные средства представлены по стоимости приобретения за минусом сумм амортизации.

Основные средства, приобретенные по договорам лизинга (финансовой аренды), учитываются на балансе организации на счете 01.03 отдельно от собственных ОС организации. 90 % основных средств являются транспортные средства.

Расшифровка основных средств по группам представлена в Таблице:

п/п	Вид ОС	Балансовая стоимость, тыс. руб. _стр. 1150
1	собственные, счет учета 01.01	10 339
2	арендованные (лизинг), счет учета 01.03	21 658
	Итого:	31 997

Объекты недвижимости, принятые и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации на 31.12.2025 г. в бухгалтерском учете не числятся.

4.2 Дебиторская и кредиторская задолженность.

Основными дебитором Общества на 31.12.2025 года является: ООО «Стимул» ИНН 3616021123, задолженность составляет 20 399 тыс. руб.

Основными кредиторами Общества на 31.12.2025 года являются:

1. ИП Кевбрин А.Н. ИНН 366520288270 - задолженность составляет 143 тыс. руб.
2. ИП Кондауров А.В. ИНН 361301891246 - задолженность составляет 185 тыс. руб.
3. ИП Лысак Р.А. 362001496575 - задолженность составляет 194 тыс. руб.
4. ИП Костылев С.Н. ИНН 366519958145 - задолженность составляет 193 тыс. руб.
5. ИП Панов Н.В. ИНН 3660700784660 - задолженность составляет 135 тыс. руб.
6. ИП Соколов Е.Г. ИНН 361606453102 - задолженность составляет 152 тыс. руб.
7. ИП Таранов П.А. ИНН 366108854100 - задолженность составляет 184 тыс. руб.
8. ИП Севрюгин С.П. ИНН 641230425033 - задолженность составляет 140 тыс. руб.
9. ООО «Балтийский лизинг» (лизинг т/с) - задолженность составляет 13 398 тыс. руб.

4.3 Займы и кредиты, и затраты по их обслуживанию

Информация о привлеченных займах (тыс. руб.):

Наименование заемщика	Задолженность на 31.12.2024	Оплата	Задолженность на 31.12.2025	Срок возврата
ООО «Навигатор»				
Займ (основной долг)	15 225	2 640	12 585	31.12.2026
Проценты	1 559	----	2 674	-----
Итого	16 784	2 640	15 259	

4.4 Доходы и расходы по основным видам деятельности

Выручка от реализации за 2025 год по основной деятельности составила 74 898 тыс. руб. (без учета НДС):

Виды деятельности	За 2025г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Оказание транспортных услуг (грузоперевозка)	72 405	65 932
Сдача в аренду оборудования	2 485	2 485
Оказание услуг по техническому обслуживанию транспортных средств	8	51
Итого:	74 898	68 468

4.5 Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов (тыс. руб.):

Виды прочих доходов	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к получению (краткосрочные депозиты)	6	----
Прочий доход (возмещение ущерба по ДДТ)	-----	772
Итого:	6	772

Структура прочих расходов (тыс. руб.):

Виды прочих расходов	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы не принимаемые в НУ (страхование лизингового им. КАСКО, штрафы за нарушение ПДД, возмещение ущерба)	2282	1 110
Проценты к уплате	1115	888
Пени, штрафы по договорам	---	2
Расходы на услуги банков	314	407
Прочие расходы	16	17
Итого:	3728	2825

5. Информация о событиях после отчетной даты.

События и факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания данной бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

6. Информация по непрерывности деятельности.

Общество не имеет планов или намерений относительно ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности, изменения специализации деятельности и полагает, что принимаемые меры по обеспечению стабильного уровня продаж и поддержанию финансовой устойчивости обеспечат продолжительную деятельность Общества в будущем.

Руководство Общества не имеет никаких планов, реализация которых приведет к неблагоприятному изменению структуры и стоимости активов и пассивов Общества.

При подготовке данной бухгалтерской отчетности руководство исходило из допущения принципа непрерывности деятельности, так как считает, что Общество способно осуществлять свою финансовую деятельность непрерывно в течение не менее, чем 12 месяцев после даты подписания данной отчетности.

Директор ООО «Вита»

_____ Григорьев И.А.

30.03.2025 г.