Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «ВИТАФЭЙС»
Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1 Общие сведения об организации
Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВИТАФЭЙС»
Сокращенное наименование: ООО «ВИТАФЭЙС»
Организационно-правовая форма: ООО
ОГРН: 1201600051652
ИНН/КПП: 1660348389/ 166001001
Юридический адрес: 420029, Татарстан Респ, Казань г, Зур Урам ул, дом 32, квартира 7
Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.
Среднесписочная численность: 2 сотрудника (1 сотрудник в декретном отпуске).
Обособленные подразделения: отсутствуют.

2. Основание составления и состав бухгалтерской отчетности
Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете и федеральными стандартами бухгалтерского учета.
Состав бухгалтерской отчетности:
- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- приложения к ним, включающие в себя:
    - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетность составлена **в рублях РФ**, по **методу начисления**.

3. Основные виды экономической деятельности.
Организация осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): 86.90 Деятельность в области медицины прочая.
В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.
4. Информация об учетной политике
Учётная политика сформирована с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта.
Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1 от 01.01.2025г и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.
4.1. 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 главного бухгалтера.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».
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.

4.2. 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.

4.3. 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.

4.4. 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 100000 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.

4.5. 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.

4.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.
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.

4.7. 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.

4.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».
Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.
Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

4.9. 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.

5. Информация о деятельности в 2025 году

В 2025 году организация **осуществляла финансово-хозяйственную деятельность,** показатели отчетности в основном сформированы исходя из наличия активов и обязательств на отчетную дату.

В течение 2025 года организация:

- осуществляла продажи (выручка — 4167 тыс.руб.);
- несла расходы по обычным видам деятельности (расходы – 3828 руб.)
- заключала договоры на оказание услуг;
- имела работников и начислений по оплате труда (в организации 2 сотрудника (1 действующий, 1 в декретном отпуске));
- не осуществляла операции по основным средствам;
- осуществляла операции по запасам.

Движение денежных средств по расчетным счетам и кассе.
Осуществлялись операции по:

- взаиморасчетам с контрагентами;
- банковскому обслуживанию (включая комиссии банка);
- привлечению временной финансовой помощи от учредителя для покрытия расходов;
- выдаче средств подотчетным лицам.

6. Активы и обязательства на 31.12.2025

По состоянию на 31.12.2025 у организации отражены следующие показатели:

Денежные средства: 88 тыс. руб. (расчетный счет/касса).
Дебиторская задолженность: 93 тыс.руб
Кредиторская задолженность: 107 тыс.руб

- перед поставщиками — 56 тыс. руб.;
- перед работниками – 0 руб.;
- прочая — 51 тыс. руб.

Основные средства/НМА/запасы/финансовые вложения/оценочные обязательства/ (иные показатели): отсутствуют
Уставный капитал: 10000 руб. (оплачен)

7. События после отчетной даты
Существенных событий после отчетной даты (после 31.12.2025), влияющих на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, **не выявлено**.

8. Непрерывность деятельности
Руководство считает допущение непрерывности деятельности не **применимым**, организация не планирует прекращения деятельности в 2026 году . Признаков прекращения деятельности, ликвидации или банкротства— **не установлено**.

9. Дополнительная информация
1) количество долей в уставном капитале – 100%
(Ткачев Владимир Петрович - 55%, Камалиева Алсу Шамилевна - 45%)
в том числе:

- оплаченных участниками – 100% (55%, 45%)
- неоплаченных участниками – 0%
- долей, принадлежащих ООО – 0%

2) номинальная стоимость долей в уставном капитале – 10000руб. (5500 руб., 4500 руб.)
3) лица, имеющие преимущество в управлении организацией – Ткачев Владимир Петрович
4) лица, имеющие право действовать без доверенности – Камалиева Алсу Шамилевна.
5) лица, имеющие право действовать на основании доверенности – отсутствуют
6) вид доверенностей и полномочия по ним – отсутствуют

10. Налоги
По итогам 2025 года сумма налога, рассчитанная по упрощенной системе налогообложения (6% с дохода), составила 219 373 руб. Данный налог был своевременно уплачен.

11. Заключение
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена достоверно и отражает финансовое положение организации по состоянию на 31.12.2025.

Руководитель: _____ /Камалиева Алсу Шамилевна/

Главный бухгалтер / лицо, ведущее учет: _____ /Камалиева Алсу Шамилевна/

Дата: «30» марта 2026 г.