

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
ООО «ВИТАМЕД»  
за 2025 год.**

**1. Сведения об организации.**

Общество с ограниченной ответственностью «ВИТАМЕД» (далее «Организация») создано в 2021 году. Его учредителем является физическое лицо. Уставный капитал общества составляет 10 000 руб. и полностью оплачен. Основные сведения об организации приведены в таблице:

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ВИТАМЕД»
ИНН/КПП	2921128826 /781101001
ОГРН	1212900006351
Юридический и почтовый адрес	192148, Санкт-Петербург г, Седова ул, дом № 13, литера А, неж. помещ. 8-Н, помещ.37, офис 416
Основной вид деятельности по ОКВЭД	46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях
Среднегодовая численность, человек	2 чел
Состав членов исполнительных и контрольных органов организации	Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Степанов Александр Юрьевич

Организация осуществляет продажу медицинского оборудования и изделий, используемых в медицинских целях. Данный вид деятельности является основным.

Бухгалтерская отчетность Организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

**2. Учетная политика организации.**

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «ВИТАМЕД» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества №3/21-11 от 01.11.2021, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, обязательства и хозяйственные операции общества с ограниченной ответственностью «ВИТАМЕД»

На основе типового Плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Министерства финансов России от 31.10.2000 № 94н, разработаны рабочие Планы счетов бухгалтерского учета, содержащие полный перечень синтетических и аналитических (включая субсчета) счетов, необходимых для ведения бухгалтерского учета имущества, обязательств и хозяйственных операций по основной деятельности Организации

Бухгалтерская отчетность Организации составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 21.11.96 № 129-ФЗ “О бухгалтерском учете” и федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

**3. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 Основные средства и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

В составе основных средств отражаются активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ/2020, если его стоимость превышает 100 тыс. рублей. Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным методом.

### 3.1. Наличие и движение основных средств (тыс. руб)

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценения
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025г.	-	-	-	147	(45)	(49)	-	147	(94)
	за 2024г.	-	-	147	-	-	(45)	-	147	(45)
в том числе: Офисное оборудование	за 2025г.	-	-	-	147	(45)	(49)	-	147	(94)
	за 2024г.	-	-	147	-	-	(45)	-	147	(45)

### 4. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется в соответствии с с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н. МПЗ учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку, производимые до момента передачи товаров в продажу.

Транспортно-заготовительные расходы (далее – ТЗР), понесенные при приобретении МПЗ включаются в стоимость этих МПЗ. Если приобретаются несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между МПЗ пропорционально стоимости приобретенных МПЗ.

#### 4.1. Наличие и движение запасов (тыс. руб)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период		На конец года	
		Фактиче- ская себе- стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе- стоимость	себе- стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2025г.	19 121	-	-	70 630	(88 033)	1 718	1 718
	за 2024г.	19 347	-	-	111 446	(111 672)	19 121	19 121
в том числе:								
Сырье, материалы и дру- гие аналогичные ценно- сти	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары	за 2025г.	19 121	-	-	70 630	(88 033)	1 718	1 718
	за 2024г.	19 347	-	-	132 777	(111 672)	19 121	19 121
Товары и готовая продук- ция отгруженные	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-

#### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности включаются следующие виды дебиторской задолженности: - расчеты с покупателями и заказчиками; авансы выданные. Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Нереальная к взысканию задолженность списывается на забалансовый учет по мере признания таковой.

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности: - расчеты с поставщиками и подрядчиками; авансы полученные, расчеты по налогам и взносам. Авансы полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.



Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 384	(107)	9 813	-	(1 219)	-	-	9 978	(107)
	За 2024 г.	13 707	(12 801)	1 365	-	(13 689)	-	(12 801)	1 384	(107)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	307	(107)	3 385	-	(197)	-	-	3 495	(107)
	За 2024 г.	630	-	288	-	(611)	-	-	307	(107)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13 078	(12 801)	-	-	(13 078)	-	(12 801)	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 022	-	1 918	-	(1 022)	-	-	1 918	-
	За 2024 г.	-	-	1 022	-	-	-	-	1 022	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	55	-	4 509	-	-	-	-	4 564	-
	За 2024 г.	-	-	55	-	-	-	-	55	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 384	(107)	9 813	-	(1 219)	-	-	9 978	(107)
	За 2024 г.	13 707	(12 801)	1 365	-	(13 689)	-	(12 801)	1 384	(107)

## 6. Оценочные обязательства.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

### 6.1 Оценочные обязательства (тыс. руб)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	72	108	65	-	115

## 6. Информация о связанных сторонах.

Связанная сторона:

Шипилина Любовь Федоровна, учредитель, владеет долей в 100 %.

Генеральный директор



Степанов А.Ю.

30.03.2026 г.