ООО «Портавита Хелс»
420500, ул. Центральная, зд. 300, помещ. 1001,
Иннополис, Верхнеуслонский муниципальный район,
Республика Татарстан
E: info@portavitahealth.ru / W: pvhealth.ru
ОГРН: 1181690061596 / ИНН: 1615014176 / КПП: 161501001

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

1.Общая информация об организации.

ООО «Полртавита Хелс» является коммерческой организацией, созданной в соответствии с законодательством Российской Федерации.
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.

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

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ретроспективно применялась корректировка показателей прошлых отчетных периодов 2023-2024 из-за существенного искажения показателя по строке 1180 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы" на сумму 8322 тыс.руб. (сальдо по счету 09 «отложенные налоговые активы" 2023 году.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД 62.01- разработка компьютерного программного обеспечения.

3. Учетная политика.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие8.3».
Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Основные средства.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000,00 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «основные средства».
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего
за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» сумма 107 тыс.руб. является остаточной стоимостью основных средств, отраженных по счету 01.01
Переоценка основных средств Обществом не производится.

ООО «Портавита Хелс»
420500, ул. Центральная, зд. 300, помещ. 1001,
Иннополис, Верхнеуслонский муниципальный район,
Республика Татарстан
E: info@portavitahealth.ru / W: pvhealth.ru
ОГРН: 1181690061596 / ИНН: 1615014176 / КПП: 161501001

5. Аренда.
По договору аренды №231009 от 09.10.2023 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: Республика Татарстан, Верхнеуслонский район, г. Иннополис, ул. Центральная, зд. 300, помещение 1001.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы.
Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценивание в 2025 году не производилась.
В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
По строке 1210 «Запасы» отражаются остатки товаров материальных запасов на сумму 341 тыс.руб.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты.
По строке 1250 отражены денежные средства в кассе и на расчетных счетах Организации в размере 488 тыс.руб.

8. Финансовые и другие оборотные активы
По строке 1230 отражена сумма 966 тыс. руб. в том числе 407 тыс. руб., по счету 19 НДС по приобретенным ценностям, 179 тыс. руб. остаток на ЕНС, 60 тыс.руб. дебиторская задолженность и прочая.

9. Отчет о финансовых результатах.
Показатель по строке 2110 «Выручка» отсутствует, так как в 2025 году выручки по основному виду деятельности не было.
По строке 2340 «Прочие доходы» 993 тыс.руб. является суммой списания не востребованной кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.
По строке 2350 «Прочие расходы» 351 тыс.руб. складывается в том числе: 122 тыс.руб. расходы на услуги банков, 60 тыс. руб. списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, 72 тыс. руб. сумма списанных медицинских расходных материалов с истекшим сроком годности.

10. Информация, не подлежащая раскрытию.
В отчетном периоде у Общества отсутствовали:
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.
В связи с отсутствие указанных явлений, информация по ним в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Капитал и расчеты с участниками.
Уставный капитал Общества составляет 100 000,00 рублей и оплачен полностью.

ООО «Портавита Хелс»
420500, ул. Центральная, зд. 300, помещ. 1001,
Иннополис, Верхнеуслонский муниципальный район,
Республика Татарстан
E: info@portavitahealth.ru / W: pvhealth.ru
ОГРН: 1181690061596 / ИНН: 1615014176 / КПП: 161501001

20 % (20 000,00 руб.) принадлежит гражданину Нидерландов Марку Слютеру, 29 % (29 000,00 рублей) доля ООЛО «Оранджхелсинновейторс», 51 % (51 000,00 рублей) принадлежит Обществу.

12. Органы управления.

Лицо, имеющее право действовать от имени Общества без доверенности – Генеральный директор Нигметзянов Динар Радикович.

Главный бухгалтер отсутствует.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год включены:

-бухгалтерский баланс;

-отчет о финансовых результатах;

-пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор Д.Р. Нигметзянов.