

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО "Витапром" ИНН 7743047812 (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Витапром"
Юридический адрес: 121471, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Очаково-Матвеевское, ул Рябиновая, д. 43, стр. 1, ПОДВ П I КОМ 4,5

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 16 человек (на 31 декабря 2024 года – 22 человека).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 30 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Петров Евгений Петрович

Участники Общества:

- Петров Евгений Петрович – доля 100 %;

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

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 директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

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:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

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. 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 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

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.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

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.

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.

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.

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.

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.

10. Отчетность

Организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	95	(81)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	95	(87)
	За 2024 г.	95	(75)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	95	(81)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	95	(81)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	95	(87)
	За 2024 г.	95	(75)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	95	(81)

	4 г.													
из них исключительные права	3а 2025 г.	95	(81)					(6)					95	(87)
	3а 2024 г.	95	(75)					(6)					95	(81)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	8	14	20
в том числе:			
Другие НМА	8	14	20
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактически затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	132	-	-	-	-	-	132	-
	3а 2024 г.	96	-	36	-	-	-	132	-
в том числе:	3а 2025 г.	96	-	-	-	-	-	96	-
	3а 2024 г.	96	-	-	-	-	-	96	-
Другие НМА	3а 2025 г.	36	-	-	-	-	-	36	-
	3а 2024 г.	-	-	36	-	-	-	36	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	5	-	-	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	5	-	-	-	-	-	5	-
в том числе:	3а 2025 г.	5	-	-	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	5	-	-	-	-	-	5	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства	3а 2025	12 492	(12 299)	-	-	-	(99)	-	-	-	-	-	-	12 492	(12 397)

персоналом по прочим операциям	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.	222 61			162					222 222	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	11 818 9 921		9 101		(9 470)			X	11 449	(506)
				12 896		(10 999)			X	11 818	

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	8 641	8 135	7 967	7 967	8 128	8 128
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 170	2 170	912	912	485	485
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 471	5 965	7 055	7 055	7 643	7 643

7. Обязательства

7.1. 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		переклассифицировано	
			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.	8 584 11 629	10 349		(2 200) (3 045)		16 733 8 584	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.							
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.							
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.							
Расчеты с прочими	За							

покупателями и заказчиками	2025 г.						
	За 2024 г.						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Расчеты по аренде	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	2 200			(2 200)		
	За 2024 г.	4 600			(2 400)		2 200
Долгосрочные займы	За 2025 г.	6 384	10 349				16 733
	За 2024 г.	7 029			(645)		6 384
Безвозмездные поступления	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	25 543	10 608		(15 536)		20 613
	За 2024 г.	20 806	22 962		(18 225)		25 543
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 455	4 435		(8 977)		4 913
	За 2024 г.	9 751	12 089		(12 385)		9 455
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 461	2 572		(3 815)		2 218
	За 2024 г.	3 147	3 917		(3 603)		3 461
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.		403				402
	За 2024 г.	17			(17)		
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 023					1 023
	За 2024 г.	1 023					1 023
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	2 103			(869)		1 234
	За 2024 г.		2 103				2 103
Краткосрочные займы	За 2025 г.	4 099	1 467				5 565
	За 2024 г.	3 728	371				4 099
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 887	4		(1 188)		703
	За 2024 г.	7	1 887		(7)		1 887
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	738	310				1 047
	За 2024 г.		738				738
Расчеты по ЕНС	За						

	2025 г.						
	За 2024 г.	1 869			(1 869)		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	314	233				548
	За 2024 г.	15	299				314
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 463	1 184		(688)		2 960
	За 2024 г.	1 250	1 558		(344)		2 463
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.						
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Итого	За 2025 г.	34 127	20 957		(17 736)	X	37 346
	За 2024 г.	32 435	22 962		(21 270)	X	34 127

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 926	3 513
Затраты на оплату труда	17 119	14 564
Отчисления на социальные нужды	3 987	3 128
Амортизация	104	234
Прочие затраты	28 972	26 057
Итого по элементам	57 109	47 496
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	33 565	43 417
Итого расходы по обычным видам деятельности	90 674	90 913

Генеральный директор Петров Е.П.