

# Общество с ограниченной ответственностью «Дядя Ваня»

## Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому балансу за 2025 г.

### 1. Основные сведения об организации

Юридический адрес: 427880, УР,Алнашский р-н, с.Алнаши, ул.Садовая д.12

Фактический адрес: 427880, УР,Алнашский р-н, с.Алнаши, ул.Садовая д.12

Дата государственной регистрации: 29 декабря 2005 г.

ОГРН: 1051801592370

ИНН: 1801031588

КПП: 183901001

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России №7 по УР 29 декабря 2005 г.

Свидетельство серия 18 №001841927

Организация применяет :

-упрощенную систему налогообложения в виде разницы между доходами и расходами организации;

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Среднесписочная численность работающих на конец 2025 г. составила 23 человека.

Основной вид экономической деятельности ООО «Дядя Ваня»:

Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами включая напитки и табачные изделия в неспециализированных магазинах.

Код по ОКВЭД 47.11

Деятельность ООО «Дядя Ваня» осуществлялась на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение дохода в отчетном и последующих периодах.

В 2025 г. увеличения Уставного капитала не произошло.

Размер Уставного капитала ООО «Дядя Ваня» на 31.12.2025 г. составляет 261 тыс.рублей

В 2025 г. организация стала плательщиком НДС со ставкой 20 (10) %

### 2. Выручка (доходы) от реализации.

Выручка за 2025 г. составила 130812 тыс. руб (без НДС), в том числе от основного вида деятельности (розничной торговли) 130233 тыс.руб

К прочим доходам относятся доходы, полученные от поставщиков в виде премий и бонусов за определенный объем закупаемого товара. Сумма прочих доходов в 2025 г. составила 579 тыс.руб.

### 3. Расходы, связанные с реализацией.

В состав расходов включены:

себестоимость реализованной продукции;

коммерческие расходы, которые включают в себя оплату услуг обслуживающих организаций, оплату налогов, сумма амортизации основных средств,затраты на покупку материалов, необходимых для ведения основного вида деятельности;

управленческие расходы, которые включают в себя заработную плату работников и взносы,

начисляемые с их заработной платы.

Расходы, связанные с реализацией в 2025 г. составили 126384 тыс.рублей

В состав прочих расходов входят суммы комиссии банка по эквайрингу, плата за обслуживание банковского счета. В 2025 г. данные расходы составили 1993 тыс.руб.

#### 1. 4. Финансовый результат

Финансовый результат: прибыль в 2025 г. составила 1127 тыс.рублей.

#### 5. Сведения об учетной политике организации

Положения по учетной политике, применяемой ООО «Дядя Ваня», составлены в соответствии с положениями ФЗ №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика ООО «Дядя Ваня» на 2025 г. утверждена Приказом №122 от 28.12.2024 г.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	<b>2.4 Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>2.5 Учет материально-производственных запасов</b>	
Списание материалов	Списание материалов происходит на дату передачи их в производство и учитывается проводкой счетов Дт 44 Кт 10	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет приобретения материалов	Синтетический учет приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. <a href="#">Типовых рекомендаций</a> по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н);  п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	<b>2.6 Учет доходов и расходов</b>	
Учет расходов	Списание в бухгалтерском учете общехозяйственных и коммерческих расходов производится ежемесячно	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной

	полностью с кредита сч.26 и 44 в дебет счета 90 "Продажи".	деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки	Выручка признается при поступлении денежных средств в кассу, или на расчетный счет организации. Учитывается на кредите сч.90.01	. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Гл.бухгалтер : /Л.В.Рыбакова/  
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"05" марта 2026 г.