

Общество с ограниченной ответственностью «Ваш дом»
(ООО «Ваш дом»)

ОГРН 1075228000220 ИНН 5219382279 КПП 521901001
адрес: 606710, Нижегородская область, Краснобаковский м.о.,
р.п. Красные Баки, ул. Нижегородская, д. 55

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- Дата регистрации ООО «Ваш дом» 12.03.2007 года;
- Основной вид деятельности (ОКВЭД) 47.11 «Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки и табачными изделиями в неспециализированных магазинах»
- Численность сотрудников на последний день отчетного года составила 12 человек;
- Размер уставного капитала 100 000 (сто тысяч) рублей. Единственный участник общества, с долей в уставном капитале 100%, ООО «Гарант» (ИНН 5219383441 КПП 521901001 ОГРН 1135228000423);
- Директором ООО «Ваш дом», на момент составления бухгалтерской отчетности, является Русинова Тамара Васильевна (ИНН 521900529162), главным бухгалтером Сухарева Ольга Николаевна (ИНН 521900536385)

2. Основание составления отчетности

- Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
 - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
 - Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

- Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации;
- Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Ваш дом» за 2025 год не подлежит обязательному аудиту;
- Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствуют намерения по ликвидации.

3. Информация об учетной политике ООО «Ваш дом»»

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

3.1 Исправление ошибок и изменение учетной политики

3.1.1 Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

3.1.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

3.2. Учет основных средств и капитальных вложений в них.

3.2.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке. Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

3.2.2 При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

3.2.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 (сорок тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

3.2.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

3.2.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

3.2.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

3.2.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

3.2.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

3.3. Учет запасов

3.3.1. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». На счете 41.02 учитываются товары по покупной стоимости в разрезе торговых точек. 5.2Списание учетной стоимости при продаже осуществляется на дебет счёта 90.02 «Продажи».

3.3.2 Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов сч.44.02 того периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

3.3.3. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО)
основание: пп. "в" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

3.3.4 Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

3.4. Денежные средства и эквиваленты.

3.4.1. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включает в себя денежные средства организации на счетах :50 «Касса», на сч.51 «Расчетный счет» и на счете 57.03, «Продажи по платежным картам». Так как общество является субъектом малого предпринимательства лимит остатка наличных денег в кассе может не устанавливаться - Указание Банка России от 11.03.2014 N 3210-У.

3.5. Расходы по обычным видам деятельности.

3.5.1 Расходы ведутся на счете 44.02 "Расходы на продажу" по номенклатурной группе-розничная торговля, ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 " Расходы на продажи" в полной сумме. (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44.02)) В состав данных расходов входят суммы затрат по основному виду деятельности (заработная плата и затраты на страховые взносы и социальные отчисления, аренда и транспортные услуги, затраты по коммунальным

услугам, затраты на хозяйственные и и т.д). и на счете 23.01 «Вспомогательные производства» по номенклатурной группе – аренда. Расшифровка статей расходов по обычным видам деятельности.

3.6. Прочие доходы и расходы

3.6.1 Учёт прочих доходов и расходов ведётся на счёте 91 «Прочие доходы и расходы». Прочие расходы формируют затраты на ведение и обслуживание счета в банке, выплату материальной помощи, подарки сотрудникам и т.д. Прочие доходы формируют поступления процентов по депозитам, бонусы Сбербанка, доходы прошлых лет и т.д

3.7. Обязательства

3.7.1. Данную статью баланса ООО «Ваш дом» формируют краткосрочные обязательства общества учтенные на:

3.7.2. счете «60» — задолженность перед поставщиками готовых товаров, подрядчиками, если товары поставлены (услуги оказаны), но на момент составления бухгалтерского баланса оплата не произведена;

3.7.3. счете «68» — непогашенные суммы по расчётам с бюджетом, причиной которых стал разрыв по времени между датами начисления и внесения платежа;

3.7.4. счете «69» — суммы задолженности перед внебюджетными фондами и пр.;

3.7.5. счете «70» — задолженность общества перед собственными сотрудниками по выплате зарплаты на конец отчётного периода;

3.7.6.6счете «76» - расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

Директор
(наименование должности)



Русинова Тамара Васильевна
(расшифровка подписи)

Наименование показателя	Изменения за период	
	На начало года	На конец периода
Средств - всего	-	-
в том числе:	-	-
Другие виды основных средств	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	-	-
в том числе:	-	-
Другие виды основных средств	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	-	-
в том числе:	-	-
Другие виды основных средств	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период					
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв в а под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	3 903	-	(3 374)	-	-	-	529	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	3 903	-	(3 374)	-	-	-	529	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	3 903	-	(3 374)	-	-	-	529	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
								резерв под обесценение	фактическая себестоимость		
Запасы - всего	За 2025 г.	3 345	-	52 367	53 884	-	-	X	-	1 828	-
	За 2024 г.	5 300	-	83 560	85 515	-	-	X	-	3 345	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	150	(150)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	27	-	500	527	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	3 345	-	52 217	53 734	-	-	-	-	1 828	-
	За 2024 г.	5 273	-	83 060	84 988	-	-	-	-	3 345	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
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 покупателями и заказчиками	За 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. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
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. За 2024 г.	5 786 7 953	894 1 405	- -	- -	(3 081) (3 572)	- -	3 599 5 786
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	4 171 6 586	292 805	- -	- -	(2 129) (3 220)	- -	2 334 4 171
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	16 -	6 16	- -	- -	- -	- -	22 16
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 4	- -	- -	- -	- 4	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	61 206	179 -	- -	- -	(68) (145)	- -	172 61
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	50 088	83 158
Затраты на оплату труда	7 825	11 218
Отчисления на социальные нужды	2 048	2 569
Амортизация	437	437
Прочие затраты	2 916	4 489
Итого по элементам	63 314	101 871
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	63 314	101 871

Директор ООО "Ваш дом"



Т.В.Русинова