

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ВРАТАРЬ»

с.Садовое

25.03.2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ВРАТАРЬ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 № 157н, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Вратарь"
Сокращенное наименование	ООО "Вратарь"
Юридический адрес	357390, Ставропольский край, Предгорный р-н, Садовое с, Колхозная ул, дом № 20
Фактический адрес	357390, Ставропольский край, Предгорный р-н, Садовое с, Колхозная ул, дом № 20
Почтовый адрес	357390, Ставропольский край, Предгорный р-н, Садовое с, Колхозная ул, дом № 20
Телефон	+7 (906) 474-85-86
Адрес электронной почты	evgenytsapok@gmail.com
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	2618022307
Код ОКПО	04014714
Код ОКТМО	45389000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	52.12 Прочая розничная торговля в неспециализированных магазинах
Дополнительный ОКВЭД	47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
Среднегодовая численность сотрудников 2023 / 2024 /2025	3 / 3 /4
Реестр МСП	Микропредприятие с 10.09.2016

1.2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Цапок Евгению Анатольевичу

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Цапок Евгений Анатольевич, Решение № 1 от 16.08.2016, с 16.08.2016г.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

по основному виду деятельности — 22 217 774,33 руб.;

Затраты составили:

Амортизация - 42 416,65 руб.

Взносы - 2 629,87 руб , Страховые взносы - 386 316,73 руб, Налоги и сборы - 3 204,00руб

Оплата труда - 1 314 955,84 руб

Аренда 1с - 51 240,00 руб

Материальные расходы(товары) – 19 006 375 руб , ГСМ - 32 144,16 руб.

Прочие доходы - 394 950,00 руб (резерв сомнительных долгов – 394 700,00 руб.)

Прочие расходы - 248 737,88 руб (резерв сомнительных долгов -200 000,00 руб, услуги банков - 48 696,21 руб.)

Дебиторская задолженность(авансы поставщикам) – 1 043 970,00 руб.

1.5 Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением облачного лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

В процессе хозяйственной деятельности у Организации возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовый результат деятельности. В целях минимизации возможного

негативного влияния Общество проводит мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, их регулирование.

Организация определила для себя основные риски:

- финансовые
- правовые
- репутационные.

Деятельность Общества незначительно подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, руководство принимает все меры для своевременной оценки указанных рисков.

С точки зрения оценки финансовых результатов, влияние фактора инфляции на деятельность Общества имеет меньше негативных последствий, чем для компаний с длительным производственным циклом. Изменение процентных ставок по обязательствам не влияет на Общество, поскольку Общество заемными средствами не пользуется.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, существует риск дополнений и изменений в Налоговый кодекс и иные законодательные акты Российской Федерации, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки, и, соответственно, к изменению итоговых показателей хозяйственной деятельности общества, включая уменьшение активов и чистой прибыли. В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

По прогнозу органов государственной статистики в ближайшие годы темпы инфляции не снизятся в значительной степени, соответственно темпы роста потребления будут зависеть от темпов роста доходов населения. Степень влияния данного фактора на деятельность Общества можно оценить, как низкую.

Общество является российской компанией, осуществляющей свою деятельность на территории Российской Федерации, поэтому существенное влияние на его деятельность могут оказывать общие изменения в государстве. Риски, связанные с введением чрезвычайного положения, с опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением в транспортном сообщении в отдельных регионах, в деятельности компании отсутствуют.

Международная политическая обстановка и объявленные в адрес и РФ санкции, в т.ч. на банки с долей государственного участия, не оказывает, и не будет оказывать существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год по мнению Общества.

- иная необходимая и важная для отчетного периода информация (риски, экология, энергоресурсы и т.п.)

Дата подписания отчетности: «25» марта 2026 г.