

Общество с ограниченной ответственностью «Вашка»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и
отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Вашка»

1.2. Юридический адрес: 166000, Ненецкий автономный округ, г Нарьян-Мар, ул. Рыбников, д. 3А, пом. 4н

1.3. Дата государственной регистрации 18 декабря 2020 года

1.4. Численность сотрудников – 20 человек.

1.5. Уставный капитал составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей 00 копеек, оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Барановскому Андрею Сергеевичу.

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах;
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Единоличный исполнительный орган — директор Барановский Андрей Сергеевич, Приказ № 01-к от 12.05.2021.

Главный бухгалтер — он же.

1.8. ООО «Вашка» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения - УСН с объектом «доходы».

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Учетная политика ООО «Вашка» на 2025 год утверждена приказом от 30 декабря 2024 г. Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8".

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, 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.

Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Основные средства амортизируются линейным методом.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

3.1. Наличие и движение основных средств

3.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

3.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	-	3 044	-	(3 044)	-
	5250	за 2024г.	-	2 000	-	(2 000)	-
в том числе: Нежилые помещения	5241	за 2025г.	-	3 044	-	(3 044)	-
	5251	за 2024г.	-	-	-	-	-
Земельный участок	5242	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2024г.	-	400	-	(400)	-
Здание	5243	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2024г.	-	1 600	-	(1 600)	-

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	51 503	-	184	-	(51 467)	-	-	-	-	-	220	-
	5530	за 2024г.	24 069	-	27 464	-	(30)	-	-	-	-	-	51 503	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	179	-	-	-	(179)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2024г.	-	-	179	-	-	-	-	-	-	-	179	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	529	-	31	-	(513)	-	-	-	-	-	47	-
	5532	за 2024г.	49	-	510	-	(30)	-	-	-	-	-	529	-
Прочая	5513	за 2025г.	50 795	-	153	-	(50 775)	-	-	-	-	-	173	-
	5533	за 2024г.	24 020	-	26 775	-	-	-	-	-	-	-	50 795	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025г.	51 503	-	184	-	(51 467)	-	-	X	-	-	220	-
	5520	за 2024г.	24 069	-	27 464	-	(30)	-	-	X	-	-	51 503	-

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	8 735	5 642	-	(1 234)	-	-	-	-	13 143
	5580	за 2024г.	10 083	4 463	-	(5 811)	-	-	-	-	8 735
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	8 416	3 417	-	(1 120)	-	-	-	-	10 713
	5581	за 2024г.	9 889	4 338	-	(5 811)	-	-	-	-	8 416
авансы полученные	5562	за 2025г.	-	15	-	-	-	-	-	-	15
	5582	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	319	2 208	-	(114)	-	-	-	-	2 413
	5583	за 2024г.	194	125	-	-	-	-	-	-	319
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	-	2	-	-	-	-	-	-	2
	5586	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025г.	8 735	5 642	-	(1 234)	-	X	-	-	13 143
	5570	за 2024г.	10 083	4 463	-	(5 811)	-	X	-	-	8 735

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	1 080	625
Расходы на оплату труда	5620	5 504	4 784
Отчисления на социальные нужды	5630	1 609	1 342
Амортизация	5640	156	-
Прочие затраты	5650	10 661	13 071
Итого по элементам	5660	19 010	19 822
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	124 635	122 559
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 715)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	464
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	140 930	142 845

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

По итогам деятельности организации за 2025 год основные показатели, такие как выручка, себестоимость проданной продукции, расходы на продажу остались примерно на прежнем уровне. Рост кредиторской задолженности связан с увеличением остатков товара на 31.12.2025 почти в 2 раза и приобретением недвижимого имущества для последующей сдачи его в аренду. Практически полное отсутствие дебиторской задолженности на 31.12.2025 связано со списанием безнадежной задолженности, что также на прямую повлияло на финансовый результат по итогам работы за 2025 год и как итог понесенный значительный убыток.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 28.03.2026 года.

Директор

Барановский Андрей Сергеевич