

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Сырный двор» за 2025 год

### КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Общество с ограниченной ответственностью «Сырный двор» (далее – «Общество») было образовано 16 февраля 2010 года.

Свидетельство государственной регистрации юридического лица: ОГРН № 1102261000192

**Юридический адрес Общества:** 659000 Алтайский край, с Павловск, ул Ленина, д 8 пом.1

**Уставный капитал Общества** составляет 10 тыс. рублей.

**Учредители Общества (конечные бенефициары):**

- Кузнецов Вячеслав Геннадьевич – 100 %

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором общества.

**Основной вид деятельности:** 46.33.1- Торговля оптовая молочными продуктами

**Среднесписочная численность сотрудников:**

- за 2025 год – 5 человек

Общество имеет обособленное подразделение, созданное 17.02.2021, место нахождения: Россия, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Короленко 117А присвоен КПП 222545001 (уведомление 601165187 от 18.05.2021г).

Общество применяет общую систему налогообложения.

### Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Учетной политикой. Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.

### Учетная политика

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

**Запасы:** Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической стоимости приобретения. При выбытии (продаже) запасов их стоимость списывается по средней стоимости. В фактическую себестоимость включаются прямые затраты,

непосредственно связанные с производством. Косвенные производственные затраты распределяются на конкретные виды продукции (работ, услуг) пропорционально плановой себестоимости выпуска. Материалы и товары для управленческих и коммерческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

**Основные средства:** Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. 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 списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

**Займы и кредиты:** Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

**Учет общехозяйственных расходов:** Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

**Доходы и расходы:** Учет доходов и расходов ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров и услуг. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

#### **4.1. Наличие и движение основных средств**





## 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	23 711	-	47 897	-	(40471)	-	-	-	31 137	-	
	За 2024 г.	22 547	-	41 578	-	(40414)	-	-	-	23 711	-	
в том числе:												
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	9 908	-	47 891	-	(32384)	-	-	-	25 415	-	
	За 2024 г.	8 772	-	30 431	-	(28 464)	-	-	-	9 908	-	
Расчеты с разными дебиторами	За 2025 г.		-	5721	-	-	-	-	-	5722	-	
	За 2024 г.		-		-	-	-	-	-		-	
Итого	За 2025 г.	23 711	-	47 897	-	(40471)	-	-	X	31 137	-	
	За 2024 г.	22 547	-	41 578	-	(40414)	-	-	X	23 711	-	

## 7.2. 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. Обязательства

### 8.1. 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		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 692	70 984	-	(45130)	-	-	28 546
	За 2024 г.	2 105	50 049	-	(49463)	-	-	2 692
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	151	68 174	-	(42507)	-	-	25 818
	За 2024 г.	27	47 857	-	(47733)	-	-	151
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2385	244	-	-	-	-	2392
	За 2024 г.	2026	359	-	-	-	-	2385
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	107	317	-	(181)	-	-	243
	За 2024 г.	-	-	-	(107)	-	-	107
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6	512	-	(497)	-	-	21
	За 2024 г.	8	401	-	(403)	-	-	6
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	43	1737	-	(1765)	-	-	72
	За 2024 г.	44	1432	-	(1432)	-	-	43
Итого	За 2025 г.	2692	70984	-	(45130)	-	-	28546
	За 2024 г.	2105	50049	-	(49463)	-	-	2692

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Всего	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

## 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	459 743	424 871
Затраты на оплату труда	1 765	1 432
Отчисления на социальные нужды	526	359
Амортизация	615	654
Прочие затраты	545	712
Итого по элементам	463 195	428 028
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	463 195	428 028