Общество с ограниченной ответственностью «Дворецкий»
(ООО «Дворецкий»)
ИНН 2225228079 , КПП 222501001, ОГРН1232200001384,
адрес: 656049, Алтайский край, г.о. Город Барнаул, г Барнаул, ул Пролетарская, дом 128, офис 2-3

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.44

**2. Информация об учетной политике**

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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 № 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 № 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 № 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 № 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 № 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. 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)
2.2.2. 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)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. В 2025 году организация не приобретала основные средства.

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. В 2025 году организация не приобретала нематериальные активы.

## 2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика с учетом скидок, вычетов, премий и льгот.
2.5.2. При отпуске материалов в производство и отгрузке реализуемых товаров и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО.
2.5.3. 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)

## 2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. В 2025 году организацией не производились финансовые вложения.

## 2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Организация не создает резервы для сомнительной дебиторской задолженности.

## 2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

## 2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

## 2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

# 3. Запасы

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 41 Запасы | 2 304 060,22 | | 8 650 613,75 | 3 080 527,20 | 7 874 146,77 | |
| **Итого** | **2 304 060,22** | | **8 650 613,75** | **3 080 527,20** | **7 874 146,77** | |

## 4. Дебиторская задолженность

| Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г." | |
|---|---|
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 19 | 1 042 052,15 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 | 117 932,07 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02 | 169 613,96 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации" | 4 900,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 105 000,00 |
| Итого по строке: | **1 439 498,18** |

## 5. Кредиторская задолженность

| Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г." | |
|---|---|
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 | 3 595 177,77 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.90 | 1 021 184,68 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09 | 16 800,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)" | 178,55 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 70 | 43 635,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.06, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 3 107 600,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 123 700,00 |
| Итого по строке: | **7 908 422,54** |

## 6. Расходы по обычным видам деятельности

| | |
|---|---|
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ | 1 344,00 |
| Оплата труда | 672 000,00 |
| Аренда | 662 347,42 |
| Страховые взносы | 201 600,00 |
| Себестоимость товаров | 3 351 658,20 |
| Транспортные услуги | 81 153,12 |
| Рекламные услуги | 109 308,00 |
| Суточные | 10 500,00 |
| **Итого** | **5 089 910,74** |

## 7. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

| № п/п | Полное наименование | На 31.12.2024 | | На 31.12.2025 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Сумма | Доля, % | Сумма | Доля, % |
| 1. | Теслева Татьяна Владимировна | 10 000 | 100 | 10 000 | 100 |
| | Итого: | 10 000 | 100 | 10 000 | 100 |

## 8. Иная информация

8.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
8.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

| Генеральный директор | | Теслева Татьяна Владимировна |
|---|---|---|
| (наименование должности) | (подпись) | (расшифровка подписи) |

20 марта 2026 г.