

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Добрыня-Русь»

1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Добрыня-Русь» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Добрыня-Русь» (краткое наименование - ООО «Добрыня-Русь») зарегистрировано 10.12.2002г., Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц Общества за основным государственным регистрационным номером 1022304654020. зарегистрировано в Инспекции МНС России по г. Славянск-на-Кубани и Славянскому району Краснодарского края

Уставный капитал Общества составляет 1 050 тыс. руб. и полностью оплачен. Изменений в уставном капитале не производилось. Участниками Общества являются физические лица - граждане РФ.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание Участников Общества;
- генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников Общества. Единоличный исполнительный орган общества — генеральный директор Можаров Олег Эдуардович (назначен общим собранием участников 06.05.2021г., протокол №1).

Лицо ответственное за ведение бухгалтерского учета и составление отчетности — Черненко Ольга Владимировна с 17 февраля 2025 г. (приказ о переводе на другую должность №4 от 17.02.2025 г.)

Юридический и фактический адрес: Краснодарский край, Славянский район, г. Славянск-на-Кубани, Маевское шоссе, дом № 3, корпус 4

Общество не имеет зарегистрированных филиалов и обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 133 человека, за 2024 год – 134 человека.

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по направлению:

ОКВЭД 10.83 «Производство чая кофе»

46.37 «Оптовая торговля кофе, чаем, какао и пряностями»

68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом»

82.99 «Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки»

Общество не осуществляло лицензируемых видов деятельности.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов последовательность применения учетной политики, рациональность).

Учетная политика разработана в соответствии 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 директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с

применением лицензированного программного продукта «1С: Бухгалтерия 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

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
Основные средства	Объекты, удовлетворяющие критериям, для учета их в качестве основных средств, но имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу относятся Обществом к малоценным предметам. Амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств: • начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; • прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Нематериальные активы	Переоценка объектов нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится в виду отсутствия активного рынка. Амортизация по объектам нематериальных активов начисляется линейным способом.
Запасы	В составе запасов Общества признаны материалы, товары и расходы будущих периодов со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по средней стоимости.
Выручка	Признание выручки происходит в момент перехода права собственности на продукцию (товар) к покупателю.
Учет налога на прибыль	Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете Общества балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. В бухгалтерском балансе Общество отражает суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развёрнуто. Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных налоговой декларации по налогу на прибыль.

Изменения и дополнения в учетную политику в 2025 году не вносились.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Основные средства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «2. Основные средства».

Информация о сроках полезного использования

Группа объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования
----------------------------------	---

Здания строения, помещения	10-20 лет
Производственное оборудование	6-9 лет
Транспортные средства	4-10 лет
Компьютерная и прочая офисная техника	3-10 лет

По состоянию на 31.12.24г. у Общества отсутствуют объекты с ненулевой ликвидационной стоимостью, т.к.:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия)
- конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной, ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Амортизация не начисляется по

- земельным участком;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Нематериальные активы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в табличной части пояснений в разделе «1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)».

Запасы

Данные балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений в разделе «4. Запасы».

Денежные средства и денежные эквиваленты

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода денежных средств и денежных эквивалентов приведены в Отчете о движении денежных средств.

Дебиторская и кредиторская задолженность, а также кредиты и займы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода дебиторской и кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

Договора займа получены от связанных лиц, являются беспроцентными.

Выручка

Признание выручки происходит в момент перехода права собственности на продукцию (товар) к покупателю.

Расходы от обычных видов деятельности

Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов:

К коммерческим расходам относятся:

- содержание транспортного средства
- вознаграждение экспедитора
- доставка автомобилем
- доставка ЖД транспортом
- доставка морским транспортом
- исследование конъюнктуры рынка
- командировочные расходы работников сбыта
- международные перевозки
- образцы продукции на рекламу
- премия за приобретение определенного количества товара
- проведение санитарно-эпидемиологических исследований
- реклама, маркетинг
- сертификация продукции и декларации соответствия
- сопровождение программного обеспечения для сбыта
- оплата труда и страховые взносы работников сбыта
- таможенное декларирование
- услуги в порту
- услуги комиссионеров
- услуги таможенного брокера

К управленческим расходам относятся:

- оплата труда управленческого персонала;
- затраты на содержание офиса;
- расходы на связь: интернет, телефония, почтовая корреспонденция.
- затраты на консалтинговые услуги: оценку, аудит и т. д.;
- любые другие расходы, не связанные с производством, хранением или сбытом

продукции

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в следующих случаях, установленных нормами ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»:

- когда организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- когда организация контролирует/или оказывает значительное влияние юридическое лицо;
- когда организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Перечень связанных сторон:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание
1	Лисейцев С.А.	Участник с долей 99%; бенефициар
2	Можаров О.Э.	Генеральный директор с 05.05.2021г.
3	ООО СТК Добрострой ИНН 9204000277	Под общим контролем Лисейцева С.А.
4	ООО «Добрыня-Дар» ИНН 9204000380	Под общим контролем Лисейцева С.А.
5	ООО «Добрыня-Дар» ИНН 9204022841	Под общим контролем Лисейцева С.А.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

- Лисейцев Сергей Алексеевич – вклад в уставный капитал 99%

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные

активы». Оценочные обязательства сформированы за счет резервов предстоящих отпусков, пропорционально отработанному времени сотрудников Общества.

7. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

8. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.