

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
«ОТК»

Сокращённое наименование: ООО «ОТК»

Адрес местонахождения: 344065, Ростовская обл, г Ростов-На-Дону, ул
50-Летия Ростсельмаша, д. 2Г, офис 315.

ИНН / КПП: 6166095625/616601001

ОГРН: 1146193003967

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством
Российской Федерации 27.06.2014г.

Уставный капитал составляет: 10 000 рублей

Основным видом деятельности Общества является - торговля оптовая
неспециализированная (ОКВЭД 46.90), доходы по данному виду
деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

ООО «ОТК» относится к субъектам малого предпринимательства и
применяет упрощённый порядок ведения бухгалтерского учета и
составления отчетности.

2. Основы представления бухгалтерской отчетности

Отчётность составлена в соответствии с действующими стандартами
бухгалтерского учета (ФСБУ). Учётная политика утверждена приказом
директора от 27.12.2024г. № 1УП.

Стандартов бухгалтерского учета, не применяемых в связи с
особенностями учета:

- ПБУ 8/2010 («Оценочные обязательства»).
- ПБУ 11/2008 («Информация о связанных сторонах»).
- ПБУ 12/2010 («Информация по сегментам»).
- ПБУ 16/02 («Информация по прекращаемой деятельности»).
- ПБУ 18/02 («Учёт расчётов по налогу на прибыль»).

3. Особенности учета

Основные средства: Объекты стоимостью ниже 100 000 рублей не учитываются как основные средства и списываются сразу же на расходы. Амортизация осуществляется линейным способом начиная с месяца, следующего за вводом в эксплуатацию.

Запасы: Товары и материалы приобретаются для текущих нужд и немедленно списываются на расходы. Стоимость запасов оценивается по фактическим затратам без формирования резерва под обесценение.

Доходы и расходы: Признание доходов и расходов осуществляется методом начисления. Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

4. Структура имущества и обязательств

Активы: Основную долю составляют денежные средства (5 тыс. руб.). Остальные активы (материальные, нематериальные, финансовые и оборотные) отсутствуют.

Пассивы: Большая часть пассива представлена собственным капиталом (уставный капитал + добавочный капитал). Кратко- и долгосрочной задолженности нет. Общая величина пассивов равна величине активов (5 тыс. руб.).

5. Результаты финансово-хозяйственной деятельности

Выручка: По итогам 2025 года выручка отсутствует.

Расходы: Общий объем расходов составил 12 тыс. руб., из которых 12 тыс. руб. приходятся на коммерческие расходы.

Результат : Получен чистый убыток в размере 15 тыс. руб.

6. Заключение

Приведенная бухгалтерская отчетность иллюстрирует постепенное сокращение объема деятельности и ухудшение финансовых результатов компании. Согласно решению руководства, ООО «ОТК» прекратило развитие своей деятельности и готовится к закрытию. В ближайшее время планируется завершение договорных обязательств и ликвидация юридического лица в установленном законом порядке.

Генеральный директор ООО «ОТК» _____



Д.С. Остановогов