ООО «Олирис»

ОГРН 1103801000676 ИНН/КПП 3801106999/380101001
665808, Иркутская обл., г. Ангарск, 95 квартал, стр. 30
тел.: 8 (3955) 56-55-76 факс: 8 (3955) 56-40-46
e-mail: hohlova_ang@mail.ru

Пояснение к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025 год и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения об организации

- Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Олирис»
- Сокращенное наименование – ООО «Олирис»
- Адрес местонахождения- 665808, Иркутская область , г.Ангарск, 95 квартал , строение 30
- Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством российской Федерации 17.02.2010 г.
- Основной вид деятельности- 47.2 Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах.
- Вид деятельности используемый в 2025 г.- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
- Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности

2. Учётная политика и основы представления бухгалтерской отчетности

Учетная политика Организации в 2025 году применялась последовательно. Вместе с тем, начиная с отчетности за 2025 год, отчетность сформирована с учетом обязательного применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Изменение нормативной базы не оказало существенного влияния на сопоставимость показателей отчетных периодов». Способы ведения бухгалтерского учета, включая методы оценки активов, обязательств, а также порядок признания доходов и расходов, остались прежними.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ (при необходимости перечень корректируется):

- 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»

Критерий существенности установлен в размере 5 % от итога группы статей баланса

3. Основные средства

Отсутствуют

4. Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

5. Раскрытие отдельных показателей

Аренда: Организация применяет упрощенный порядок учёта аренды (п.11 ФСБУ 25/2018) Арендные платежи признаются расходами равномерно. Право пользования активами ППА в балансе не отражаются.

6. Дебиторская задолженность.

Является краткосрочной и не имеет признаков обесценивания

7. Налогообложение и финансовый результат

- Налоговый режим- упрощенная система налогообложения с объектом «Доходы уменьшенные на величину расходов» со ставкой 15%

- Чистая прибыль в бухгалтерском балансе отличается от налоговой базы по УСН в связи с кассовым методом признания доходов и расходов в налоговом учёте (согласно ст 346.17 НК РФ)

8. Анализ прочих расходов и финансовых результатов

Снижение чистой прибыли по итогам 2025 г. обусловлено разовым фактором-проведением масштабной инвентаризации и последующим списанием ТМЦ. В августе 2024 году организация прекратила деятельность по направлению «Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах» в связи с низкой рентабельностью. На начало 2025 года на балансе организации числились запасы на сумму 929 т.р. Это тот остаток который организация не имела возможности реализовать при смене деятельности. В 2025 данные запасы были списаны. Указанные расходы являются разовыми и не влияют на операционную эффективность текущей деятельности. Расходы отражены в бухгалтерском учёте в составе прочих расходов. В налоговой базе по УСН данные затраты не учитывались, что привело к возникновению разницы между налоговым и бухгалтерским учётом.

Директор ООО «Олирис» _____ И.В. Хохлова