Общество с ограниченной ответственностью «Опт Плюс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. **Краткая характеристика деятельности организации.**

Сокращенное наименование — ООО «Опт Плюс». Юридический адрес — 692623, Приморский край, с. Чугуевка, ул. 50 лет Октября, д. 243. Дата государственной регистрации — 31.05.2013 г. Является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие). Применяет УСН (доходы)

Основной вид деятельности — 46.90 Торговля оптовая неспециализированная. Обособленных подразделений нет. Других видов деятельности ООО «Опт Плюс» не ведет.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

2. **Учетная политика**

2.1. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета, в частности ФСБУ 4/2023, ООО «Опт Плюс» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

2.2. Бухгалтерский учет ведется с применением упрощенных способов; кассовый метод признания доходов и расходов.

2.3. Учет запасов (ФСБУ 5/2019 «Запасы») – оцениваются по фактической (покупной) стоимости. Затраты на товары для реализации списываются по мере их продажи по средней себестоимости

2.4. ООО «Опт Плюс» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/200 «Информация по сегментам», так как вправе вести упрощенный бухучет.

В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

3. Расшифровка показатели баланса на 31.12.2025.

Организация ведет деятельность без использования собственных основных средств. В отчетном периоде приобретение и создание НМА не осуществлялось.

3.1. Запасы (9994 тыс. рублей) - товары для перепродажи.

3.2. Денежные средства и эквиваленты (1358 тыс. рублей) - остаток на расчетном счете. Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату нет.

3.3. Дебиторская задолженность (8117 тыс. рублей) - Сформирована по счету 76 « Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и является займами со сроком погашения: 2367 тыс. рублей до 01.09.2026 г., и 5750 тыс. рублей до 01.09.2027 г.

. Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2025 года нет.

3.4. Кредиторская задолженность (277 тыс. рублей) - Задолженность по налогам и сборам. Является текущей, без недоимки и погашается в установленные законодательством сроки.

3.5. Расходы по обычным видам деятельности:

- 9563 тыс. рублей - материальные затраты

- 1105 тыс. рублей –затраты на оплату труда

- 200 тыс. рублей – на социальные нужды Чугуевского муниципального округа

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

4.1. Вся выручка организации за отчетный период получена от продажи товаров и составила 12 414 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 20%.

4.2.Чистая прибыль организации за отчетный период составила 976 тыс. руб., что также ниже показателя предыдущего года.

4.3.Снижение показателей обусловлено общим экономическим спадом, снижением покупательской способности контрагентов, увеличением расходной части. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений: 17 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Т. А. Бородулина

ООО "Опт Плюс"