

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах ООО «Бета-Плюс» за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены единицах измерения: тыс. руб.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Бета-Плюс» за 2025 год.

1. Общая информация.

ООО «Бета-Плюс» находится по адресу: г. Орёл, ул. Октябрьская, д. 27, помещение 10

Единоличным органом управления в Обществе является: Генеральный директор Глекова Наталья Валерьевна

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом ОКВЭД 68.20.

ООО «Бета-Плюс» является микропредприятием, ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации":

1. Доход за 2025г. составил 14 815 074 руб., что меньше 120 млн. руб. в год (без НДС) (Постановление Правительства РФ от 04.04.2016 N 265),

2. Среднесписочная численность сотрудников – 2 человека, меньше предельной численности работников - 15 человек.

Организация находится на упрощенной системе налогообложения (УСН).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025г. включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Информация об учетной политике.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

В учетной политике существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Инвентаризация активов и обязательств.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Учет основных средств (далее - ОС).

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (ФСБУ 6/2020).

Организация классифицирует основные средства по следующим видам и группам:

1. Земельные участки;
2. Здания и сооружения;
3. Передаточные устройства;
4. Другие виды основных средств (Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020).

Все объекты основных средств при признании оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (Основание: п. 12 ФСБУ 6/2020).

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. (Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020).

Амортизация начисляется линейным способом (Основание: пункт 35 ФСБУ 6/2020).

Учет материально-производственных запасов (далее - МПЗ).

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

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Организация учета доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Доходы организации в зависимости от характера, условия получения и направления деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка от оказания услуг отражается в бухгалтерском учете по завершении оказания услуги.

Доходы отличные от оказания услуг, считаются прочими поступлениями организации.

Информация о прочих доходах отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы»

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

3. Раскрытие информации в отчетности

Инвентаризация активов и обязательств.

В ходе инвентаризации Основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

Основные средства ООО «Бета-Плюс»

Объекты ОС	На 31.12.2024г. (тыс.руб)		Амортизация (тыс.руб)	На 31.12.2025г. (тыс.руб)	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Земельные участки	158			158	
Здание	9 306	(5 884)	(354)	9 306	(6 238)
Передаточные устройства	8 730	(6 460)	(244)	8 730	(6 704)
Другие виды основных средств	5 770	(4 229)	(180)	5 770	(4 409)
Балансовая стоимость:				6 613	

Переоценка Основных средств ООО «Бета-Плюс» не производилась. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

На 31.12.2025г. сумма выданных процентных займов юридическим лицам составила 6 332 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	На 31.12.2024г. (тыс.руб)	Изменения за период		На 31.12.2025г. (тыс.руб)
		поступило	выбыло	
Расчеты с покупателями и заказчиками	926	7 086	(6 632)	1 380
Расчеты по налогам и сборам	5			5
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 379	712	(1 004)	1 087
Балансовая стоимость:	2 310			2 472

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2024г. (тыс.руб)	Изменения за период		На 31.12.2025г. (тыс.руб)
		поступило	выбыло	
Расчеты с покупателями и заказчиками		1 354	(1 234)	120
Расчеты по налогам и сборам	636	3 029	(2 954)	711
Расчеты с персоналом по оплате труда	49	859	(864)	44
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	298	6 863	(6 781)	380
Балансовая стоимость:	983			1 255

Оценочные значения

В 2025 г. в ООО «Бета-Плюс» не возникло сомнительной дебиторской задолженности и отсутствовало основание для создания резерва.

Доходы и расходы

За отчетный период предприятием получены доходы от реализации выполненных работ (услуг) в сумме 15 058 тыс. руб., что на 1 773 тыс. руб. больше, чем за 2024 год.

Вид дохода	2025 год (тыс.руб)	2024 год (тыс.руб)
Выручка от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества	15 058	13 285
ИТОГО	15 058	13 285

За отчетный период предприятие получило прибыль в сумме 26 тыс. руб., управленческие расходы составили 12 776 тыс. руб.:

Статьи управленческих расходов	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Оплата труда	859	982
Страховые взносы	256	258
Амортизация	778	779
Материальные затраты	270	550
Прочие	10 613	9 806
ИТОГО	12 776	12 375

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2025 год составили:

Статьи доходов и расходов:	Сумма (тыс.руб.)
Прочие доходы	762
в т.ч.	
Проценты к получению	698
Прочие внереализационные доходы	64
Прочие расходы	2 230
в т.ч.	
Услуги банков	31
Списание дебиторской задолженности	2 199

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составил 4 750 тыс.руб., на 31.12.2024г. – 4 750 тыс.руб.

Акционер с долей акций 100% - Пополитова Ирина Олеговна

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

По результату деятельности за 2025 год получена прибыль в сумме 26 тыс. руб.

Организация не планирует прекращать или сокращать деятельность. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности.

Генеральный директор



Глекова Н.В.

03 марта 2026г.

