

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "Офис Плюс"

ИНН 4205141088 , КПП 420501001, ОГРН 1074205021549

1. Общие положения

Адрес местонахождения: 650070, Кемеровская область – Кузбасс, г.Кемерово, ул. Тухачевского, 31/3

Сокращенное наименование - ООО «Офис плюс» Юридический адрес: 650060, г. Кемерово, Б-р Строителей, 28-101

Дата государственной регистрации- 31.10.2007г

Уставный капитал составляет 10 000 рублей. Единственным участником является учредитель Федяцин Андрей Викторович с долей 100%

Основной вид деятельности оптовая и розничная торговля. Основной ОКВЭД 46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (п. 4 ст. 6 закона № 402-ФЗ) и составляет отчетность в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.

2. Учетная политика

Учет основных средств

- Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства")

- После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»),

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Учет материально-производственных запасов

Учет запасов ведется согласно ФСБУ 5/19 утвержденному приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н. Товары и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости, иные затраты, связанные с приобретением (консультационные услуги, проценты по кредитам), признаются расходами периода, в котором они понесены, и в себестоимость запасов не включаются. При этом транспортные расходы на доставку товаров списываются в уменьшение финансового результата частично, в доле, относящейся к реализованным в отчетном периоде товарам. При реализации и ином выбытии товары оцениваются по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется по каждой группе (виду) товаров как частное от деления общей себестоимости группы на их количество по состоянию на конец месяца.

Учет доходов и расходов

Доходом от обычных видов деятельности признается выручка от продажи товаров.

Выручка в бухгалтерском учете признается на дату отгрузки (передачи) товара покупателю в сумме дебиторской задолженности покупателя и (или) фактически поступивших денежных средств в кассу или на расчетный счет. Для целей бухгалтерского учета выручка признается независимо от даты фактического поступления денежных средств (метод начисления).

Затраты, связанные с продажей (аренда, оплата труда, реклама, сотовая связь, интернет), признаются в себестоимости продаж полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности в соответствии с ПБУ 10/99.

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

ООО «Офис Плюс» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства и условные активы» и ФСБУ 25/2018 (учет аренды — в части дисконтирования). Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и госпомощь.

3. Иная информация

Расшифровка отдельных статей баланса, руб.:

Код строки	Расшифровка	На 31 декабря 2025 г
Пояснение №1		
1150	Основные средства, в т.ч.: - первоначальная стоимость - сумма накопленной амортизации	158 800,00 11 342,88
Пояснение №2		
1210	Запасы, в т.ч.: -товары -транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) в остатке товаров	18 572 157,06 2 103 840,58
Пояснение №3		

1250	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.: - остаток на расчетном счете - наличные денежные средства в кассе -выручку, полученную через терминалы эквайринга	176 345,57 1 053 711,70 15 638,60
Пояснение №4		
1240	Финансовые и другие оборотные активы, в т.ч.: - денежные средства размещенные на депозите - дебиторская задолженность покупателей - дебиторская задолженность поставщиков - переплата по единому налоговому счету -НДС по товарам, не принятый к вычету - сумма не вернувшихся обеспечений -сумма выданных денежных средств подотчетному лицу	1 000 000 3 443 143,54 1 003 708,98 100 575,97 29 001,77 211 385,47 35 474,00
Пояснение №4		
1410	Долгосрочные заемные средства, в т.ч.: -сумма беспроцентного займа от учредителя	6 300 000,00
Пояснение №5		
1410	Кредиторская задолженность, в т.ч.: - кредиторская задолженность поставщикам; - задолженность по страховым взносам за декабрь; - сумма полученных авансов от покупателей -задолженность по налогу на добавленную стоимость - задолженность по налогу на прибыль -задолженность по налогу по имуществу - сумма задолженности перед подотчетным лицом	18 822 381,71 167 390,97 890 049,41 887 953,09 298 616,00 1814,00 33 512,82