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

1. Общие сведения об организации

1.1. Наименование организации и реквизиты:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ОПТОВО-ТОРГОВАЯ БАЗА ПЛЮС»

Сокращённое наименование: ООО «ОТБ ПЛЮС»

Адрес местонахождения: 613970, Кировская область, р-н Лузский, пгт Лальск, ул Ленина, дом 166, офис 3

ИНН / КПП: 4316010274 / 431601001

ОГРН: 1204300010089

Дата государственной регистрации: 11.11.2020

Обособленные подразделения: нет

Численность работников: 3

1.2. Основные виды экономической деятельности:

Основным видом деятельности Общества является 46.73 «Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием», доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

1.3. Уставный капитал:

Уставный капитал организации составляет 10 000 руб. На отчетную дату он полностью оплачен. Количество участников составляет 1.

2. Основания составления отчетности

2.1. Заявление о соответствии стандартам:

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена организацией в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и требования Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2.2. Основание для применения упрощенных способов ведения учета:
Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности, в соответствии с законодательством РФ.

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учёта:
В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- 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».

2.4. Отчетный период:
Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена за отчетный период с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года включительно.

3. Информация об элементах учетной политики
3.1. Основные средства:

- Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств – объектов недвижимости.
- Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.
- Переоценка основных средств организацией не производится (активы учитываются по первоначальной стоимости).
- Общество применяет упрощённые способы учёта:
  – основных средств (по п. 3 ФСБУ 6/2020);
  – капитальных вложений (по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020);

3.2. Материально-производственные 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 способом ФИФО.
- Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

3.3. Доходы и расходы организации:

- Организация ведет учет доходов и расходов в соответствии с правилами ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» методом начисления.
- Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.
- Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.
- Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Иная существенная информация

4.1. Применяемая система налогообложения:

УСН с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов». Учет расчетов с бюджетом ведется в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ.

4.2. Результаты деятельности:

Выручка организации за отчетный период составила 2 071 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Убыток за отчетный период составил 1 825 тыс. руб. Снижение показателей финансовых результатов обусловлено падением спроса на производимую продукцию и ростом задолженности покупателей.

4.3. Информация о задолженности по налогам и сборам:

По состоянию на отчетную дату задолженность перед бюджетом по налогам и сборам отсутствует.

4.4. Информация о дальнейших планах:

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

Попова Ольга Ивановна,

Директор

«19» марта 2026 г.