

Общество с ограниченной ответственностью «Резерв+»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Резерв+»

1.2. **Сокращенное наименование:** ООО «Резерв+»

1.3. **Основные регистрационные данные:**

ОГРН: 1084401006733

ИНН/КПП: 4401091130 / 440101001

1.4. **Юридический адрес:** 156029, Костромская область, г. Кострома, ул. Мясницкая, д. 112, литера Г;Г1, офис 36.

1.5. **Дата государственной регистрации:** 23.06.2008.

1.6. **Сведения об уставном капитале:** Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Оплачен полностью.

1.7. **Участники (учредители) Общества:**

Павлов Александр Сергеевич (доля 100%, номинальная стоимость 10 000 руб.).

1.8. **Сведения о руководстве и главном бухгалтере:**

Генеральный директор: Павлов Александр Сергеевич (действует на основании Устава).

Ведение бухгалтерского учета возложено на генерального директора.

1.9. **Основные виды экономической деятельности:**

Основной вид (ОКВЭД): 46.43.1 Торговля оптовая электрической бытовой техникой.

Также Общество осуществляет иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

1.10. **Численность сотрудников** на 31.12.2025 года составляет 6 человек.

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с **Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»** и иными действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ (ФСБУ).

2.2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости в силу норм стандартов бухучета или выбора учетной политики.

2.4. **Статус организации:** Общество является субъектом малого предпринимательства (категория «микропредприятие»), сведения о чем внесены в Единый реестр субъектов МСП **01.08.2016**. В связи с этим организация ведет бухгалтерский учет и составляет отчетность с применением упрощенных способов, предусмотренных законодательством РФ.

3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как субъект малого предпринимательства (микропредприятие), Общество пользуется правом, предоставленным федеральными стандартами, и не применяет следующие ПБУ (ФСБУ):

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (оценочные обязательства, в том числе под предстоящую оплату отпусков, не формируются).
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (отложенные налоговые активы и обязательства не отражаются).

4. Учет основных средств и аренды

4.1. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

4.2. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются в расходы в момент принятия к учету.

4.3. Балансовая стоимость основных средств на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и накопленной амортизации, без обесценения. По состоянию на 31.12.2025 балансовая стоимость основных средств (первоначальная стоимость за вычетом амортизации) составляет **1 827 450,90 руб.** (расшифровка приведена в таблице ниже).

Группа основных средств	Первоначальная стоимость, руб.	Накопленная амортизация, руб.	Балансовая стоимость, руб.
Арендованное имущество (сч. 01.03)	2 237 695,02	410 244,12	1 827 450,90
Итого	2 237 695,02	410 244,12	1 827 450,90

4.4. **Учет аренды:** В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» объекты аренды (арендованное имущество) учитываются на балансе в составе основных средств (счет 01.03), а обязательства по аренде отражены в составе кредиторской задолженности (счет 76.07).

5. Учет запасов

5.1. Учет запасов (товаров) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

5.2. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы списываются по средней стоимости.

5.3. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

5.4. По состоянию на 31.12.2025 остатки запасов, отражаемые по строке 1210 бухгалтерского баланса, составили **12 157 510,92 руб.** и включают:

Составляющая запасов	Сумма, руб.
Товары на складах (счет 41)	11 958 320,81

Составляющая запасов	Сумма, руб.
Транспортные расходы, относящиеся к остаткам товаров (счет 44)	199 190,11
Итого запасов	12 157 510,92

6. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 у Общества имеются непогашенные обязательства по долгосрочным займам в сумме **5 016 202,81 руб.**

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

7.1. Выручка от продаж за 2025 год составила **44 569 тыс. руб.**, что соответствует уровню текущей хозяйственной деятельности Общества.

7.2. Себестоимость продаж за отчетный период составила **38 186 тыс. руб.**, коммерческие расходы – **3 891 тыс. руб.**

7.3. Чистая прибыль отчетного года (нераспределенная прибыль) по данным бухгалтерского учета составила **2 315 тыс. руб.**

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности, то есть Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Дата составления пояснений: 20.02.2026 года.