Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Я ПЛЮС» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Я ПЛЮС» (ООО Я ПЛЮС) зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Республике Карелия 10.09.1998, ОГРН 1021000538679, ИНН 1001089437, КПП 100101001, юридический адрес: 185005, Республика Карелия, г. о. Петрозаводский, г. Петрозаводск, р-н Зарека, ул. Ригачина, дом 47, помещение 38.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно физическое лицо — П. А. Люлин.
3. Основной вид деятельности: Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания ОКВЭД 56.10.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Я ПЛЮС» на 2025 год утверждена приказом директора Люлина П. А. от 01.01.2025. Бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерской программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0. Подписывать документы бухгалтерского учета имеет право руководитель. Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись. Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Начисление амортизации объекта основных средств 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. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов

определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически по всем операциям за месяц.

Учет доходов и расходов ведется 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.

3. Информация об аффилированных лицах

Люлин Павел Алексеевич — учредитель, 100% доли собственности в УК, занимает должность директора.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

- Единственным учредителем ООО «Я ПЛЮС» была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2024 год;

4. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году получены следующие доходы от обычных видов деятельности:

- по основной деятельности (деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания) — 0 рублей;
- доходы от дополнительной деятельности (производство прочих строительно-монтажных работ) – 8 739 441,00 рублей

Расходы по обычным видам деятельности:

- амортизация — 217 965,24 рублей;
- имущественные налоги — 1 388,00 рублей
- фонд оплаты труда — 44 828,44 рублей;
- страховые взносы, взносы от НС и ПЗ — 13 538,23 рублей;
- материальные расходы 6 657 128,01 рублей
- субподрядные работы – 1 413 866,59 рублей
- прочие расходы — 24 239,16 рублей.

Расходы, не связанные с реализацией товаров, работ, услуг – 5 270,71 рублей

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 (на примере дебиторской и кредиторской задолженности)

В составе финансовых и других оборотных активов на 31.12.2025 г. отражено:

- авансы поставщикам (дебиторская задолженность) – 492 459,31 рублей
- расходы будущих периодов – 270 218,02 рублей
- положительное сально ЕНС – 576,22 рублей
- прочие расчеты с бюджетом – 7,41 рублей
- НДС по приобретенным ценностям – 333 333,33 рублей.

В составе кредиторской задолженности на 31.12.2025 года отражено:

- задолженность поставщикам — 2 630 000,48 рублей;
- по налогам, сборам, страховым взносам по срокам уплаты в 2026 году – 81 212,78 рублей
- прочая кредиторская задолженность (беспроцентные займы) – 117 710 ,00 рублей

6. Оценочные обязательства и резервы

Оценочные обязательства на оплату очередных отпусков работников не создаются (п.3 ПБУ 8/2010).

Резерв по сомнительным долгам не создается (п.3 ПБУ 8/2010).

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается (п.3 ПБУ 8/2010).

7. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 0%. Списочная численность работников на 31.12.2025 — 1 чел. Среднемесячная зарплата — 37 026,00 руб.

Директор ООО «Я ПЛЮС» / / Люлин П. А. 25.03.2026