

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «Плюс»

1. Основные сведения об организации.

ООО « **Плюс** », юридический и фактический адрес: 394005, г.Воронеж ул. Козо-Полянского д.5 помещение 1/6

ОГРН: 1123668014920, ИНН: 3625012069, КПП: 366601001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» в редакции 15.12.2025 г.

Численность сотрудников, работающих в обществе на конец отчетного периода составила 122 человек. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 г. составила 47 человек.

Основной вид деятельности Общества : Производство санитарно-технических работ , монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха .

Директор Гелемеева Юлия Александровна

Деятельность осуществлялась в 2025 года и была направлена на получение доходов.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг в 2024 году составила **293 102** тыс. руб. (без НДС)

Выручка от выполнения работ, оказания услуг в 2025 г. составила **руб. 170 208** тыс. руб. (без НДС)

3. Расходы, связанные с реализацией.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг в 2024 году составили- **240 063** тыс. руб. (без НДС)

В 2025г. расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг составили – **167 188** тыс. руб.. (без НДС).

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году составил 53 039 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году составил (16 483) тыс.руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2024 году 3 041 тыс руб. составила руб.

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 3 219 тыс руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2024 году составила – 916 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2025 году составила – 801 тыс.руб.,

7. Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

Прибыль(доход) составил 1 889 тыс. руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Финансовый результат, полученный в 2024 году составил 36 441 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный в 2025 году составил (16 148) тыс. руб

В результате инвентаризации материалов и запасов на конец работ на объектах строительства выявлены брак и недостачи, что привело к списанию материалов(убытку) , увеличению себестоимости и снижению прибыли. Уменьшение доходной базы связано с ростом себестоимости. Доверительное управление повлекло расторжение контрактов и трудовых договоров.

9. Начисление премий, вознаграждений по итогам 2025года.

В течении 2025 года начислялись премии и вознаграждения ежемесячно за счет себестоимости .

10. Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Основные средства не переоцениваются.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии. При приеме МПЗ учитываются по фактической стоимости и списываются по средней себестоимости в разрезе единиц учета.

Обществом не создается резерв по сомнительным долгам

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99), к косвенным расходам относятся все расходы, не поименованные в перечне прямых расходов.

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных в 2025 году не создавались.

Общество не создает резерв по сомнительным долгам, в целях бухгалтерского учета.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- *При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;*
- *При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.*

Директор

_____ Гелемеева Ю.А.