

-ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Р ПЛЮС "

170027, ТВЕРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ТВЕРЬ, Г ТВЕРЬ, УЛ ГЕОРГИЕВСКАЯ, Д. 20/3, КВ. 33
ИНН/КПП 6949114242/ 694901001

ПОЯСНЕНИЯ К бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Р ПЛЮС».

1.2. Юридический адрес – 170027, Тверская область, г.о. город Тверь, г Тверь, ул Георгиевская, д. 20/3, кв. 33

1.3. Дата государственной регистрации – 13.10.2020

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 12 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
Р Плюс на Оснабрюкской	170027, ТВЕРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ТВЕРЬ, Г ТВЕРЬ, УЛ ОСНАБРЮКСКАЯ, Д. 39, ПОМЕЩ. 111Б	11

1.6. Уставный капитал составляет 1 500 000 руб. Участниками являются:

- Ю.С. Лепёшкин с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 45.11.3 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами прочая;
- 66.19 Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения
- 66.29 Деятельность вспомогательная прочая в сфере страхования и пенсионного обеспечения

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Наумчик Ю.В. (приказ № 1 от 28.10.2020).

Главный бухгалтер Общества: С.Н. Елкина (приказ №10 от 18.08.2025).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется бухгалтерией.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту ни по финансовому критерию, ни по другим основаниям.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору долгосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данные договоры не учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся автомобиль и забор на площадке хранения.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 60 110 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 96 232 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано с изменением условий ведения бизнеса, сменой учредителя.

8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Лепёшкин Юрий Сергеевич, гражданин РФ (Россия). За отчетный период Общество не производило выплаты в его пользу.

9. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

При отражении результатов хозяйственной деятельности между бухгалтерским и налоговым учетом возникают разницы.

В декларации по налогу на прибыль за 2025 год отражен убыток в размере 17 400 603,11

В ОПИУ отражен убыток в размере 18 576 869,22

Разница между налоговым и бухгалтерским учетом составляет 1 176 266,11 руб и складывается из

1. Амортизации основных средств (связано с установленной ликвидационной стоимостью ОС в налоговом учете) 7315,98
2. Не принимаемые расходы для расчета налога на прибыль и прочие расходы 221 566,15
3. Списание материальных расходов в бухучете больше, чем в налоговом на 947 383,98 руб. Связано с тем, что своевременно не были списаны инструмент, малоценное оборудование, мебель и т.д. в эксплуатацию, считаются как расходы, не принимаемые для расчета налога на прибыль.

1	Доходы от реализации, всего	60 118 670,14	60 110 337,14
1.1	выручка от собственного производства (Услуги)	3 274 790,44	3 274 790,44
1.2	выручка от реализации покупных товаров	56 835 546,70	56 835 546,70
1.3	выручка от реализации прочего имущества	8 333,00	0,00
2	Внереализационные доходы , всего	355 777,76	355 777,76
	Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации, всего		
3		76 821 065,23	77 742 501,52
3.1	Прямые расходы	50 186 410,00	52 527 977,25
	стоимость реализованных покупных товаров 90.02.1	50 186 410,00	52 527 977,25
3.2	с/с прочего реализованного имущества	33 264,00	
3.3	Косвенные расходы	26 601 391,56	25 214 524,27
	Малоценное оборудование и запасы	43 207,17	0,00
	Програмное обеспечение	27 989,89	2 000,00
	Прочие затраты	570 352,38	386 911,45
	Списание материалов	546 712,16	82 330,50
	Услуги связи, интернет, почта	53 042,92	0,00
	Амортизация	135 811,40	140 288,94
	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	49 234,71	49 234,71
	Вычислительная техника и средства связи	25 466,33	5 784,67
	Имущественные налоги	16 500,00	16 500,00
	Информационно-консультационные услуги	1 058 798,86	831 660,86
	Командировочные расходы	101 554,70	101 554,70
	Комиссия банка	2 175 044,39	2 175 044,39
	Оплата больничного	82 502,58	82 502,58
	Оплата труда	12 308 674,08	12 308 674,08
	ППП автомобилей	1 593 973,09	1 593 973,09
	Расходы на рекламу (ненормируемые)	3 346 727,40	3 346 727,40
	Расходы на рекламу (нормируемые)	88 067,80	88 067,80
	Содержание служебного автотранспорта	190 559,27	190 559,27
	Страховые взносы	2 558 587,12	2 558 587,12
	Топливо	15 359,17	15 359,17
	Услуги аренды	1 298 101,42	923 639,15
	Услуги комиссионеров	216 666,67	216 666,67
	Услуги по уборке	14 580,59	14 580,59
	Услуги связи, интернет, почта	55 697,37	55 697,37

	Хозяйственные расходы	28 179,76	28 179,76
4	Внереализационные расходы, всего	1 054 051,78	1 300 548,60
4.1	Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)	721 108,63	721 108,63
4.3	Расходы на услуги банков	331 588,11	331 588,11
4.4	Восстановление НДС по операциям, не облагаемым налогом	1 355,04	1 355,04
4.5	Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемые для налогообложения		221 566,15
	прочая реализация		24 930,67
	Сумма полученной прибыли (п.1 + п.2 - п.3 - п.4)	-17 400 669,11	-18 576 935,22

Между доходом, отраженным в декларации по налогу на прибыль (**60 118 670,14**) и доходом в отчете о финансовых результатах (60 110 337,14) образуется разница на сумму 8 333,00 руб.

Эта разница складывается из реализации прочего имущества. В ОФР такая реализация отражается свернуто по строке 2340 или 2350 в зависимости от фин. Результата. (-24 930,67)

Так же в отчете о финансовых результатах себестоимость продаж отличается от прямых расходов в декларации по налогу на прибыль. Это связано с тем, что в учетной политике по бухгалтерскому учету расходы со счета 26 списываются на счет 90.02 в себестоимость продаж. В налоговом учете общехозяйственные расходы относятся к косвенным.