

Текстовые пояснения к бухгалтерской отчетности

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ЭКОПЛАН"

196006, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Московская застава, пр-кт Московский, д. 140, литера А, помещ. 9-Н, офис 6-8

Дата государственной регистрации общества: 31.08.2011г

ОГРН 1117847364392

ИНН 7810838530

КПП 781001001

Уставный капитал равен 10 000 (Десять) тысяч рублей и полностью оплачен. Генеральным директором является Яковлев Александр Альбертович

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю водопроводным и отопительным оборудованием и санитарнотехнической арматурой, ОКВЭД 46.74.2 Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарнотехнической арматурой. ООО «ЭКОПЛАН» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Общество не имеет территориально обособленных подразделений. Среднесписочная численность работников ООО «ЭКОПЛАН» за 2025 год составила 1 человек. Органом управления ООО «ЭКОПЛАН» является – Генеральный директор Яковлев Александр Альбертович

2. Информация об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность ООО «ЭКОПЛАН» составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 03.12.2011 №402-ФЗ и в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, а так же действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Отчетность составлена, исходя из допущения, что предприятие не планирует останавливать свою деятельность. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 29.12.2024 г №1/УП. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

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

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

В строке 1210 бух баланса отражены суммы остатков товара и материалов 2 120 тыс. руб.

2.3 На расчетном счете организации остатки денежных средств по строке 1250 в размере 6 тыс. руб.

2.4 Порядок бухгалтерского учета расчетов по налогу на прибыль

Общество осуществляет ведение бухгалтерского учета с применением ПБУ 18/02 «учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных налоговых расходах и доходах, сформированных в бухгалтерском учете.

В строке 2410 отчета о финансовых результатах отражен налог на прибыль организации в размере меньше тысячи тыс. руб., поэтому при округлении отражен как прочерк

В строке отчета о финансовых результатах 2400 отражен убыток 4 тыс.руб.

2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

В строке 1410 бух баланса отражены долгосрочные займы в размере 632 тыс. руб.

В строке 1510 бух баланса отражены краткосрочные заемные средства в размере 602 тыс. руб.

2.6 В бух балансе по строке 1240 отражены суммы дебиторской задолженности в размере 136 тыс.руб.

Это дебиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками, дебиторская задолженность с покупателями и заказчиками, расчеты с бюджетом, прочие доходы.

2.7 В строке бух баланса 1300 указана сумма нераспределенной прибыли и уставный капитал в размере 273 тыс.руб.

2.8 Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В отчете о финансовых результатах в строке 2350 отражены расходы в сумме 19 тыс. руб., это расходы на услуги банка, прочие внереализационные расходы непринимаемые к ну.

В отчете о финансовых результатах в строке 2120 отражены расходы в сумме 733 тыс. руб., это коммерческие расходы и себестоимость продаж.

2.9 Доходы

Выручка от реализации по обычным видам деятельности, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходы от обычных видов деятельности отражаются в аналитическом учете по видам деятельности и в разрезе номенклатурных групп.

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и пользование активов предприятия, признаются доходами от обычных видов деятельности.

Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым кредитам — ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков — в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности — в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления — по мере их образования (выявления).

В отчете о финансовых результатах в строке 2340 отражены расходы в сумме 12 тыс. руб., это разница стоимости товара и фактической стоимости товара

В отчете о финансовых результатах в строке 2110 отражена выручка в сумме 736 тыс. руб

2.10 В бух балансе по строке 1520 отражены суммы кредиторской задолженности в размере 755 тыс.руб.

Это кредиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками, кредиторская задолженность с покупателями и заказчиками, расчеты с бюджетом, прочие расходы.

2.11 Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.