

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

1. Общие сведения об организации.

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛТА плюс» (сокращенно: ООО «ЭЛТА плюс»). Дата государственной регистрации: 06.11.2009 г.

Основной вид экономической деятельности: ОКВЭД 46.90 — торговля оптовая неспециализированная.

Юридический адрес - 199178, Санкт-Петербург г, 12-я В.О. линия, дом № 29/53, кв.19

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор, Волкова Нелли Владимировна, действующий на основании Устава без доверенности (решение № 04 от 27.10.2024 г.).

Участники (собственники) Общества:

Волкова Нелли Владимировна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

2. Учетная политика.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты: ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса РФ организация применяет упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов. Положения главы 25 НК РФ (налог на прибыль) для целей налогообложения не применяются. Налоговый учет доходов и расходов ведется кассовым методом в соответствии со ст. 346.17 НК РФ. Данные бухгалтерского и налогового учета формируются независимо в силу разных методов признания доходов и расходов.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов организация отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию.

В бухгалтерском учете учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности.

По состоянию на 31.12.2025 на балансе организации отражены объекты основных средств на сумму 74 тыс. руб. по остаточной стоимости.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 1964 тыс. руб.
Основными дебиторами являются постоянные партнеры компании организации.
Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность организации на 31.12.2025 составляет 241 тыс. руб., является краткосрочной, в основном представлена обязательствами Общества перед бюджетом и внебюджетными фондами по налогам и сборам., а также авансами покупателей. Просроченная задолженность отсутствует.

7. Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.
Единственным участником Общества является Волкова Нелли Владимировна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.
В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 3 263 тыс. руб.
Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 28 марта 2026 года.

10. Финансовый результат.

По итогам 2025 года организацией получена чистая прибыль в размере 3 410 тыс. руб. Показатели финансово-хозяйственной деятельности свидетельствуют о стабильности финансового результата и отсутствии негативных тенденций.

Генеральный директор ООО «ЭЛТА плюс»



Волкова Н. В.