

## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ОФИР ПЛЮС»

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ОФИР ПЛЮС»  
зарегистрировано МИФНС №1 по Донецкой Народной Республике 30.11.2022г.,  
ОГРН 122930011127011  
ИНН 9303223571  
КПП 930301001  
Юридический адрес: Донецкая Народная Республика, г. Донецк, ул.  
Харитоновна, д.15.  
Среднесписочная численность – 3 человека.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10 000 рублей.

Основной вид деятельности: Торговля розничная большим товарным ассортиментом с преобладанием непродовольственных товаров в неспециализированных магазинах (ОКВЭД 47.19.1).

Директор – Халимон Руслан Дмитриевич.

Информация об аффилированных лицах: учредитель Халимон Р.Д. – 50% доли собственности в уставном капитале; учредитель Медовкин А.В. – 50% доли собственности в уставном капитале.

### 2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика утверждена приказом директора №1 от 01.01.2023г.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО). В розничной торговле приобретенные товары оцениваются по продажной стоимости с отдельным учетом наценок.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

### 3. Анализ финансовой деятельности.

В отчетном году выручка без НДС по основному виду деятельности составила – 9 323 220 рублей.

Затраты в отчетном периоде:

- себестоимость приобретенных товаров – 7 342 580,19 рублей;

- фонд оплаты труда – 970 000 рублей;
- аренда помещений – 515 935,03 рублей;
- прочие расходы – 467 271 рубль.

Дебиторская задолженность на 01.01.2026г. составила – 121 882,90 рублей, что на 283 220,20 рублей меньше по сравнению с прошлым периодом.

Кредиторская задолженность составила - 159 518,62 рубля, уменьшилась на 38 541,82 рубля по сравнению на 01.01.2025г.

Денежные средства на 01.01.2026г. составляют – 323 211,02 рублей.

Информация, предоставленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике. В бухгалтерской отчетности за 2025 год показатели статей баланса за 2023 и 2024 года приведены в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета в 2025 году.