

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Эклектика Плюс» (ООО «Эклектика Плюс»)

ИНН 6027104329 , КПП 60701001, ОГРН 1076027003403

Адрес: 180016, Псковская обл., г Псков, ул Юбилейная, д. 32 оф. 2008

1. Общая информация об организации

ООО «Эклектика Плюс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства 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.

Основание составления бухгалтерской отчетности.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.52 — Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

Метод оценки материально-производственных запасов (МПЗ) при их выбытии ФИФО.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Основная доля запасов - товары .

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	Изменения за период		На 31.12.2025
		Поступило	Выбыло	
Товары	5 938	14 651	14 717	5 872
Материалы	85	32	52	65
Итого	6 023	14 683	14 769	5 937

5. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

Строка 1410 «Долгосрочные заемные средства» включает в себя заемные средства по договорам займа с юр.лицами.

6. Краткосрочная кредиторская задолженность

Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» включает в себя задолженность :

- поставщикам товаров и услуг;
- авансы от покупателей ;
- начисленные налоги и страховые взносы по итогам 2025 г. , подлежащие уплате в 2026 г.

Общая сумма задолженности на 31.12.2025 г. составила 6 725 тыс.руб.

7. Доходы и Расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

8. Выручка

Выручка организации за 2025 г. составила 25 597 тыс руб., что на 5 427 тыс. руб. больше показателя прошлого года, что связано с развитием основного вида деятельности, привлечением новых покупателей и увеличения продаж постоянным покупателям.

9. Расходы по обычным видам деятельности.

К расходам по обычным видам деятельности относятся: себестоимость реализованного товара, транспортные расходы по доставке товара, аренда, оплата труда, страховые взносы, коммунальные платежи и пр. Увеличение расходов связано с развитием деятельности предприятия, повышением продаж. За счет оптимизации затрат темп роста расходов по обычным видам деятельности ниже темпа прироста выручки.

10. Чистая прибыль (убыток)

По итогам 2025 года в результате оптимизации основного вида деятельности организация удалось снизить убыток до 784 тыс. руб. В 2026 г планируется получение прибыли.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кузнецов Константин Геннадьевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

12. Органы управления

Директор — директор Кузнецов Константин Геннадьевич (Решение № 1 от 15.08.2017 г.).

Главный бухгалтер -Александрова Ирина Валентиновна

13. 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.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «Эклектика Плюс»

К.Г. Кузнецов

Главный бухгалтер

И.В. Александрова