

**Общество с ограниченной ответственностью «ПЛЮС УЛЬТРА»
(ООО «ПЛЮС УЛЬТРА»)
ИНН 3906350761 /КПП 390601001 , ОГРН 1173926006077,
юридический адрес: 236006, Калининградская область, г. Калининград, ул.
Геологическая, д. 1, офис 320, каб. 2.**

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основной вид деятельности по ОКВЭД: 28.99 .
2. Организация относится к СМП, бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.
3. Информация об учётной политике:

3.1. Неиспользуемые стандарты:

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

3.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности

последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

3.3. Учет аренды

Организация не признаёт право пользования активом и обязательство по аренде, поэтому арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

3.4. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

4. Остаток денежных средств на расчётном счёте на 31.12.2025г. – 46 000 (сорок шесть тысяч) рублей.
5. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составил 10 000 (десять тысяч) рублей.
6. Участник юридического лица – Эстина Жанна – 100% доля в уставном капитале.
7. Отрицательный собственный капитал на 31.12.2025г. – 146 000 (сто сорок шесть тысяч) рублей.
8. Краткосрочные заёмные средства («Учёт расходов по займам и кредитам» (в соответствии с ПБУ 15/2008) на 31.12.2025г. – 192 000 (сто девяносто две тысячи) рублей.
9. Выручка на 31.12.2025г. – 1 948 000 (один миллион девятьсот сорок восемь тысяч) рублей.
10. Расходы по обычным видам деятельности на 31.12.2025г.:
 - Материальные затраты – 1 564 000 (один миллион пятьсот шестьдесят четыре тысячи) рублей.
 - Затраты на оплату труда – 82 000 (восемьдесят две тысячи) рублей.
 - Налоги – 27 000 (двадцать семь тысяч) рублей.
 - Прочие затраты – 48 000 (сорок восемь тысяч) рублей.
11. Прочие расходы (комиссия банка) на 31.12.2025г. – 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей.
12. Налог по УСН за 2025г. – 26 000 (двадцать шесть тысяч) рублей.
13. Чистая прибыль на 31.12.2025г., составила – 151 000 (сто пятьдесят одна тысяча) рублей.

Директор ООО «ПЛЮС УЛЬТРА»



Войтковиц З. К.

30.03.2026г.