

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

Общество с ограниченной ответственностью «Оплот» (ООО «Оплот»)

ИНН 5262288410, КПП 525801001, ОГРН 1135262003656

Адрес: 603140, Нижегородская обл., Нижний Новгород г, Трамвайный пер, дом № 4

1. Общая информация об организации

ООО «Оплот» 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20.2 - аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

3. 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.

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.

4. Учетная политика

4.1 Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4.2 Применение стандартов бухгалтерского учета

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

4.3. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

4.4. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025г. составляет 2 491 687 руб.

Принятие к учету

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы.

Оценка

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Способ и период начисления амортизации

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Срок полезного использования

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

За отчетный период принятых к учету основных средств не поступало.

4.5 Запасы

Запасы в организации на 31.12.2025г. отсутствуют.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

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

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

4.6 Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах, составляют 161 233,67 руб. по состоянию на 31 декабря 2025 г.

За период:

- Поступления: 4 880 994,96 руб.
- Выплаты: 4 818 045,53 руб.

4.7 Займы и кредиты

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов(П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.)

4.8 Дебиторская задолженность

Общая сумма дебиторской задолженности составила 413 479 руб.

- Задолженность покупателей и заказчиков 5 418 руб.

- Авансы выданные поставщикам и подрядчикам 53 777 руб.
- Прочие дебиторы 354 284 руб.

4.9 Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности составила 214 145 руб.

- Задолженность поставщикам и подрядчикам 21 287 руб.
- Авансы полученные 61 795 руб.
- Налоги 80 248 руб.
- Страховые взносы 50 815 руб.

4.10 Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Учёт выручки и активов

Выручка организации за 2025 год составила 3 799 333,00 руб.

Выручка признается ежемесячно, на последнее число отчетного месяца; на дату подписания акта выполненных работ.

Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности организации за 2025 год составили 3 844 070,67 руб.

Расходы по основному виду деятельности 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.

Прочие расходы составили 425 434,49 руб.

5. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Востокова Елена Григорьевна, доля участия — 100 процентов.

Убыток общества за 2025год составила 512 759,16 руб.

В 2025 году чистая прибыль в размере 689 655 руб. распределялась на выплату дивидендов единственному участнику общества.

6. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Сидорова Татьяна Николаевна
(Решение №6 от 10.08.2023, три года).

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30.03.2026г.