Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «НТО Пламя» за 2025 год

1. Общая информация об организации. ООО «НТО Пламя» (ОГРН 1065012025704, ИНН 5012035448) является субъектом малого предпринимательства. Юридический адрес: 143966, г. Реутов, Московская область, ул. Победы, д.7, офис 408/13. Основной вид деятельности: розничная торговля (ОКВЭД 46.69.9). Среднесписочная численность – 26 чел. ООО «НТО Пламя» 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. Основа составления отчетности Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

3. Учетная политика - Амортизация основных средств начисляется линейным способом. - Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 000 рублей. - Материалы списываются в производство по средней себестоимости. - Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода. - Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов). 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. Расшифровка показателей баланса.
4.1. Основные средства (строка 1150) на 31.12.2025 основные средства представлены (автомобиль, оргтехника) остаточной стоимостью 1769,00 тыс. руб.
4.2. Запасы (строка 1210) На 31.12.2025 запасы составляют 144723 тыс. руб., в том числе:
- Товары для перепродажи – 136017 тыс. руб.
- материальные запасы, МБП – 8706 тыс. руб.
4.3. Дебиторская задолженность (строка 1240) На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 114074 тыс. руб.
4.4. Денежные средства (строка 1250) Остаток денежных средств на расчетном счете – 77279 тыс. руб.

4.5. Кредиторская задолженность (строка 1520) На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 135327 тыс. руб., в том числе:
- Перед поставщиками товаров – 135312 тыс. руб. (срок оплаты – январь 2026)
- По налогам и сборам – 15 тыс. руб.

5. Аренда.
По договору аренды № 1013/19-25 от 10.11.25 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.
Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 143960, Московская обл., г. Реутов, ул. Гагарина, д.33, стр.78.
Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Иная информация В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

7. Капитал и расчеты с участниками.
Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.
Участниками Общества являются: Екимовский Д.В., Дорофеев Е.М., Сосулин В.В., Борисова Н.В., Скориков Д.В., доля участия каждого – по 20 %.
В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 12 822 500 руб.
Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

8. Органы управления.
Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Екимовский Дмитрий Валерьевич (Протокол № 47 от 12.03.2024 г.).
Главный бухгалтер – Ларина Наталия Викторовна.

9. 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.

Генеральный директор Екимовский Д.В.

Главный бухгалтер Ларина Н.В.