Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.03.2026 и отчету о финансовых результатах за 2025

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПЛЮС"
ИНН: 2311199777 КПП 231201001 ОГРН: 1152311015933
350065,Россия,Краснодарский край,город Краснодар г.о.,,г Краснодар,,ул им. Валерия Гассия,д. 17,,,ПОМЕЩ.56,
ГАЛЬЧЕНКО ТАТЬЯНА ГЕННАДЬЕВНА Директор

1. Основные виды экономической деятельности

47.11 - Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах2. Учетная политика

2. Учетная политика организации

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
2.3Учетная политика ООО ПЛЮС на 2025г утверждена приказом от 28 декабря 2024г Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. протоколом ИПБ России от 25.04.2013г. №4/13) организация применяет упрощенную форму ведения бухгалтерского учета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

2.4 ООО ПЛЮС применяет сокращенный план счетов, а именно:
- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счета 76 «Расчеты с разными кредиторами и дебиторами» без использования счетов 62,71,73,75,79
- финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыли и убытки» без применения счетов 90 и 91
2.5 Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.
2.6 Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса.
2.7 Основыне средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020.
2.8 Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Эта часть является расшифровкой форм бухгалтерской отчетности и составлена в соответствии с Приложением 8 к ФСБУ 4/2023. Заполните ее по данным учета, в пустых ячейках поставьте прочерк. Если в организации разработаны другие аналитические таблицы, то удалите эту часть и вставьте свои данные

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за _____ 20__ г. [2]		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. [3]		()		()		()							()
в том числе:	за _____ 20__ г. [2]		()		()		()							()
(группа)	за _____ 20__ г. [3]		()		()		()							()
из них исключительные права [4]	за _____ 20__ г. [2]		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. [3]		()		()		()							()

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка[1]		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за _____ 20__ г.[2]		()		()		()							()
	за _____ 20__ г.[3]		()		()		()							()
в том числе:	за _____ 20__ г.[2]		()		()		()							()
(группа)	за _____ 20__ г.[3]		()		()		()							()
из них исключительные права[5]	за _____ 20__ г.[2]		()		()		()							()
	за _____ 20__ г.[3]		()		()		()							()

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

с. 3

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023г. [7]
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: (группа)			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: (группа, объект)			
из них созданные организацией			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

с. 4

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023г. [7]
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (группа, объект)			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе: (группа, объект)			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. [2]					()	()		
	за _____ 20__ г. [3]					()	()		
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. [2]					()	()		
	за _____ 20__ г. [3]					()	()		
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. [2]					()	()		
	за _____ 20__ г. [3]					()	()		
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. [2]					()	()		
	за _____ 20__ г. [3]					()	()		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. [2]					()	()		
	за _____ 20__ г. [3]					()	()		
в том числе:	за _____					()	()		

(группа, объект)	20__ г. [2]								
	за _____ 20__ г. [3]					()	()		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

с. 6

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	за _____ 20__ г. [2]					
	за _____ 20__ г. [3]					
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. [2]					
	за _____ 20__ г. [3]					
из них исключительные права	за _____ 20__ г. [2]					
	за _____ 20__ г. [3]					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	за _____ 20__ г. [2]					
	за _____ 20__ г. [3]					
в том числе:	за _____					

(группа, объект)	20__ г.[2]					
	за _____ 20__ г.[3]					
из них исключительные права	 за _____ 20__ г.[2]					
	за _____ 20__ г.[3]					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 20__ г. [2]		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. [3]		()		()		()							()
в том числе:	за _____ 20__ г. [2]		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. [3]		()		()		()							()
(группа)	за _____ 20__ г. [2]		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. [3]		()		()		()							()
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20__ г. [2]		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. [3]		()		()		()							()
в том числе:	за _____ 20__ г. [2]		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. [3]		()		()		()							()
(группа)														

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за _____ 20__ г. [2]		()		()		()					()
	за _____ 20__ г. [3]		()		()		()					()
в том числе:	за _____ 20__ г. [2]		()		()		()					()
(объект)	за _____ 20__ г. [3]		()		()		()					()

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На _____ 20__ г. [5]	На 31 декабря 20__ г. [6]	На 31 декабря 20__ г. [7]
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе: (группа, объект)			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На _____ 20__ г. [5]	На 31 декабря 20__ г. [6]	На 31 декабря 20__ г. [7]
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе: (группа)			
из них			

основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 20__ г.[2]					()	()		
	за _____ 20__ г.[3]					()	()		
в том числе:	за _____ 20__ г.[2]					()	()		
(группа)	за _____ 20__ г.[3]					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 20__ г.[2]					()	()		
	за _____ 20__ г.[3]					()	()		
в том числе:	за _____ 20__ г.[2]					()	()		
(группа)	за _____ 20__ г.[3]					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20__ г.[2]					()	()		
	зза _____ 20__ г.[3]					()	()		
в том числе:	за _____ 20__ г.[2]					()	()		
	за _____					()	()		

(группа)	20__ г.[3]								

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г.[2]					()	()		
	за _____ 20__ г.[3]					()	()		
в том числе:	за _____ 20__ г.[2]					()	()		
(группа)	за _____ 20__ г.[3]					()	()		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г.[2]					()	()		
	за _____ 20__ г.[3]					()	()		
в том числе:	за _____ 20__ г.[2]					()	()		
(группа)	за _____ 20__ г.[3]					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости -	за _____ 20__ г.[2]					()	()		
	за _____					()	()		

всего	20__ г.[3]								
в том числе:	за _____ 20__ г.[2]					()	()		
(группа)	за _____ 20__ г.[3]					()	()		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		процентры (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20__ г.[2]				()						
	за _____ 20__ г.[3]				()						
в том числе:	за _____ 20__ г.[2]				()						
	за _____				()						

(вид, группа)	20__ г.[3]										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20__ г.[2]				()						
	за _____ 20__ г.[3]				()						
в том числе:	за _____ 20__ г.[2]				()						
(вид, группа)	за _____ 20__ г.[3]				()						
Итого	за _____ 20__ г.[2]				()						
	за _____ 20__ г.[3]				()						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20__ г. [5]	На 31 декабря 20__ г. [6]	На 31 декабря 20__ г. [7]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025г. [2]	907	()		5891			X / X	1398	()
	за год_ 20__ г. [3]		()		()			X / X		()
в том числе:	за _____ 20__ г. [2]		()		()					()
(вид)	за _____ 20__ г. [3]		()		()					()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2026 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: (товар)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (товар для перепродажи)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			перекласс ифициров ано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20__ г. [2]		()			()	()				()
	за _____ 20__ г. [3]		()			()	()				()
в том числе:	за _____ 20__ г. [2]		()			()	()				()
(вид)	за _____ 20__ г. [3]		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20__ г. [2]		()			()	()				()
	за _____ 20__ г. [3]		()			()	()				()
в том числе:	за _____ 20__ г. [2]		()			()	()				()

(вид)	за _____ 20__ г. [3]		()			()	()				()
Итого	за _____ 20__ г. [2]		()			()	()		X		()
	за _____ 20__ г. [3]		()			()	()		X		()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20__ г. [5]		На 31 декабря 20__ г. [6]		На 31 декабря 20__ г. [7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласс ифициров ано	
			в результате фактов хозяйственно й жизни (по	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		

			условиям договора)					
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г.[2]				()	()		
	за _____ 20__ г.[3]				()	()		
в том числе:	за _____ 20__ г.[2]				()	()		
(вид)	за _____ 20__ г.[3]				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г.[2]				()	()		
	за _____ 20__ г.[3]				()	()		
в том числе:	за _____ 20__ г.[2]				()	()		
(вид)	за _____ 20__ г.[3]				()	()		
Итого	за _____ 20__ г.[2]				()	()	X	
	за _____ 20__ г.[3]				()	()	X	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20__ г. [5]	На 31 декабря 20__ г. [6]	На 31 декабря 20__ г. [7]
Всего			
в том числе: (вид)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. [2]			()	()	
	за _____ 20__ г. [3]			()	()	
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. [2]			()	()	
	за _____ 20__ г. [3]			()	()	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20__ г. [5]	На 31 декабря 20__ г. [6]	На 31 декабря 20__ г. [7]
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 2025 г. [2]	За год 2024 г. [3]
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	677	
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты		
Итого по элементам		

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности		

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20__ г. [2]	За _____ 20__ г. [3]
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе: на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 20__ г. [2]			()	
	за _____ 20__ г. [3]			()	
в том числе: (назначение)	за _____ 20__ г. [2]			()	
	за _____ 20__ г. [3]			()	