Общество с ограниченной ответственностью "ОРИГИНАЛ"

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

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ОРИГИНАЛ"
Сокращенное наименование: ООО " ОРИГИНАЛ"
Юридический адрес, фактический адрес Общества: **656049, Алтайский край, г Барнаул, пер Прудской, зд. 69.**
Контактная информация: **+89132200122**
ИНН: 2225232854
КПП: 222501001
ОГРН: 1242200006014

1.2 Регистрация Общества
Общество образовано 16 апреля 2024 года, межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Алтайскому краю.

1.3 Сведения о наличии филиалов и представительств, обособленных подразделений
Общество филиалов и представительств, обособленных подразделений не имеет.

1.4 Информация о размере и структуре уставного капитала
Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.
100% принадлежит единственному учредителю — Меркулову Анатолию Анатольевичу

Директор Общества: Меркулов Анатолий Анатольевич

1.5 Сведения о среднесписочной численности персонала Общества

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Среднесписочная численность, чел.	1	0
Средняя заработная плата, руб. коп.	14 016,00	0

1.6 Сведения об основных видах деятельности Общества
Основным видом деятельности Общества в отчетном периоде является: 45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
Основной вид деятельности Общества не лицензируется.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Бухгалтерская отчетность

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, в том числе в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ОРИГИНАЛ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2.2 Инвентаризация

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация активов и обязательств Общества проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". С 01 декабря 2025 года по 29 декабря 2025 года была произведена инвентаризация имущества и обязательств в связи с завершением отчетного периода, в целях обеспечения сохранности имущественно - материальных ценностей и в связи с составлением годовой бухгалтерской отчетности согласно Приказа № 1-ИН от 20.11.2025 г., результаты которой учтены при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, акты сверок с контрагентами также составлены. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

2.3 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация 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
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

2.4 Ключевые положения учетной политики по разделам учета. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Запасы

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".

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Доходы, 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 по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.5 Исправление ошибок

Данная упрощенная бухгалтерская отчетность является исправленной по причине установления технической ошибки, связанной со сбоем работы программы. В настоящей уточненной упрощенной бухгалтерской отчетности внесены следующие изменения по сравнению с первоначальной отчетностью:

По строке 1210 в бухгалтерском балансе: первоначально сумма запасов была указана в размере 18 135 тыс. рублей, в уточненной отчетности – 18 165 тыс. рублей.

По строке 1240 в бухгалтерском балансе: первоначально сумма финансовых и других оборотных активов была указана в размере 24 826 тыс. рублей, в уточненной отчетности – 6 132 тыс. рублей.

По строке 1300 в бухгалтерском балансе: первоначально сумма капитала была указана в размере 420 тыс. рублей, в уточненной отчетности – 156 тыс. рублей.

По строке 1520 в бухгалтерском балансе: первоначально сумма краткосрочной кредиторской задолженности была указана в размере 42 729 тыс. рублей, в уточненной отчетности – 24 329 тыс. рублей.

По строке 2120 в отчете о финансовых результатах: первоначально сумма расходов

по обычным видам деятельности была указана в размере 26 457 тыс. рублей, в уточненной отчетности – 26 831 тыс. рублей.

По строке 2340 в отчете о финансовых результатах: первоначально сумма прочих доходов была указана в размере 216 тыс. рублей, в уточненной отчетности – 302 тыс. рублей

По строке 2400 в отчете о финансовых результатах: первоначально сумма чистой прибыли была указана в размере 410 тыс. рублей, в уточненной отчетности – 146 тыс. рублей.

3. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах на 31.12.2025

3.1 Запасы – 18 165 тыс. руб., в т.ч.:
- Товары – 17 867 тыс. руб.;
- Товары отгруженные – 298 тыс. руб.

3.2 Финансовые и другие оборотные активы – 6 132 тыс. руб., из них:
Дебиторская задолженность – 4 279 тыс. руб., в т.ч.:
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 1 662 тыс. руб.;
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 2 563 тыс. руб.;
- Прочая – 54 тыс. руб.

НДС по приобретенным ценностям – 1 841 тыс. руб.
Недостачи и потери от порчи ценностей – 12 тыс. руб.

3.3 Краткосрочная кредиторская задолженность – 24 329 тыс. руб., в т.ч.:
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 10 091 тыс. руб.;
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 13 998 тыс. руб.;
- Расчеты по налогам и сборам - 209 тыс. руб.;
- Прочая – 31 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Налоговые платежи, страховые взносы
В отчетном периоде Общество в полном объеме перечислило налоговые платежи в бюджеты всех уровней.
Задолженность по налогам и сборам, страховым взносам, отраженная по строке 1520 Бухгалтерского баланса соответственно, представляет собой, налоговые обязательства Общества, начисленные в соответствии с налоговыми декларациями и расчетами за отчетный период, срок уплаты которых наступит в 2026 году.
Просроченной задолженности по налоговым платежам не имеется, что подтверждено сверкой с ИФНС.

3.4 Расходы по обычным видам деятельности – 26 831 тыс. руб., в т.ч.:
- себестоимость продаж – 26 457 тыс. руб.
- коммерческие расходы - 374 тыс. руб.

3.5 Выручка организации за отчетный период составила 26 827 тыс. руб. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 146 тыс. руб.

Непрерывность деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово- хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

События, произошедшие после отчетной даты

Существенных событий хозяйственной деятельности после отчетной даты, свидетельствующих о возникновении условий, влияющих на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на дату подписания упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности нет.

Директор Меркулов А.А.

19.05.2026 г.

