

ООО «РЕПЛЕЙС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за период с 28.05.2025 по 31.12.2025

1. Основные сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «РЕПЛЕЙС».

Сокращенное наименование: ООО «РЕПЛЕЙС».

ИНН / КПП: 2311379434 / 231101001.

Юридический адрес: 350078, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Памяти Чернобыльцев, д. 6, кв. 157

Как налогоплательщик, ООО «РЕПЛЕЙС» состоит на налоговом учете в ИФНС № 4 по г.Краснодару.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 28.05.2025 за основным государственным регистрационным номером 1252300027154.

Лицо, ответственное за организацию, ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности Организации за 2025 год, является:

- Директор – Власенко Александр Геннадиевич (решения единственного учредителя №1 от 23.05.2025), срок полномочий до 22.05.2030.

ООО «РЕПЛЕЙС» - создано в соответствии с решением единственного учредителя №1 от 23.05.2025, зарегистрировано 28.05.2025.

Учредительным документом Организации является Устав, утвержденный решением единственного учредителя №1 от 23.05.2025.

Участником Организации в отчетном периоде являлся – Власенко Александр Геннадиевич.

Уставной капитал Организации составляет 10 000 руб., оплачен полностью в 2025.

Органами управления Организации являлись:

- Общее собрание участников (высший орган);
- Единоличный исполнительный орган – директор.

Дочерних и зависимых Организаций ООО «РЕПЛЕЙС» не имеет.

Организация ведет оптовую торговлю стоматологическими материалами, ОКВЭД 46.46.1 «Торговля оптовая фармацевтической продукцией».

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Запасы списываются по методу ФИФО.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.5 Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от валюты баланса.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%.

3. Пояснения к отдельным статьям баланса

3.1 Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность составляет на 31.12.2025 – 3 058 тыс.руб., в т.ч.:

- по покупателям и заказчикам – 3 038 тыс.руб.;
- по авансам поставщикам – 12 тыс.руб.;
- по налогам и сборам – 8 тыс.руб.;

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 не создавался в связи с отсутствием сомнительных долгов.

Прочие оборотные активы представлены расходами будущих периодов в сумме 4 тыс.руб.

3.2. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

На 31.12.2025 организация имеет краткосрочный беспроцентный заем третьих лиц на сумму 1 600 тыс.руб.

3.3. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

По состоянию на 31.12.2025 в состав краткосрочной кредиторской задолженности входит:

- задолженность поставщикам и подрядчикам – на сумму 1 032 тыс.руб.;
- задолженность по налогам и взносам – на сумму 310 тыс.руб.

3.4. Выручка (строка 2110)

По состоянию на 31.12.2025 в состав выручки входит выручка от продажи товаров на сумму 41 009 тыс.руб.

3.5. Себестоимость (строка 2120)

По состоянию на 31.12.2025 в состав себестоимости входит:

- себестоимость товаров – на сумму 40 292 тыс.руб.;
- коммерческие расходы – на сумму 177 тыс.руб.

3.6. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют (пп.1 п. 15 ПБУ 22/2010).

3.7. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Директор
ООО «РЕПЛЕЙС»



Красенко А.Г.