

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Орион»

г. Казань

1 марта 2026 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Орион» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год. Пояснительная записка сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются: — Бухгалтерский баланс; — Отчет о финансовых результатах; — Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Орион».

Сокращенное наименование: ООО «Орион».

Юридический адрес: г. Казань, ул. Солидарности, д.14 кв.18а.

«Организация применяет УСН с объектом «Доходы». В соответствии с гл. 26.2 НК РФ.

Адрес электронной почты: - dilerbonus@mail.ru

Идентификационный номер налогоплательщика: (ИНН) 1660359310 КПП 166001001

ОГРН – 1211600014328

Код ОКПО 47278599

Код ОКТМО **92 701 000**

Основной ОКВЭД - Производство прочих строительно-монтажных работ (43.29)

Дополнительный ОКВЭД: 43 — работы строительные.

Среднегодовая численность сотрудников – 1 человек.

Информация о размере и структуре уставного капитала:

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью. 100% принадлежит единственному учредителю — Пилюгину Сергею Александровичу.

Информация об органах управления:

Единоличный исполнительный орган — директор Пилюгин Сергей Александрович, Решение № 1 от 14.02.2021.

Главный бухгалтер — не предусмотрен.

2. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год:

Выручка составила: • по основному виду деятельности — 3201325,44 руб.;

• по прочим видам деятельности 0 руб.;

Затраты составили: • приобретение ОС — 2412815 руб.:(в 2023-2024 г.г.) • амортизация ОС (за 2023-2025 г.г.)— 1664912,34 руб.;

• приобретение товаров и сырья — 1533370 руб.;

• прочие расходы: 2070174,63 руб.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

3. Основные элементы учетной политики:

Бухгалтерский учет ведется Обществом самостоятельно. Учетной политикой на 2025 год предусмотрено:

Основные средства: расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Факты хозяйственной жизни отражаются методом двойной записи.

Выручка признается в бухгалтерском учете по мере отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) и предъявления покупателю расчетных документов. « Для целей налогового учета по УСН доходы признаются кассовым методом».

Форма ведения учета — автоматизированная с использованием программы «1С:Бухгалтерия».

Имущество, отвечающее критериям основного средства, стоимостью не более 40 000 руб., отражается в составе МПЗ.

Спецодежда и спецоснастка списываются единовременно в момент отпуска в эксплуатацию.

Оценка при списании МПЗ: осуществляется по стоимости закупки.

4. Раскрытие информации:

Дебиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет – 334 тыс. руб. Вся задолженность является краткосрочной. Просроченной задолженности нет.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Расчеты с покупателями и заказчиками (стр.1230) - 52 тысячи рублей.

Расчеты с подотчетными лицами(стр.1230) - 39 тысяч рублей.

Расчеты с персоналом по прочим операциям (стр.1230) - 243 тысячи рублей.

Товары, материалы (стр.1210) - 450 тысяч рублей.

Основные средства (стр. 1100) – 748 тысяч рублей.

Денежные средства (стр. 1250):

«Остаток денежных средств- 161тысяча рублей - подтвержден выписками банков и кассовыми документами. В кассе остатка нет, все средства находятся на расчетных счетах в АО «АльфаБанк» и ООО «Банк Точка».

Кредиторская задолженность (стр. 1520):

«Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 790 тыс. руб., из них:

- *Задолженность перед поставщиками — 735 тыс. руб.-лизинговый платеж за автомобиль.*

- *Задолженность перед бюджетом (УСН за 4 кв. 2025) — 55 тыс. руб.»*

Уставный капитал и Нераспределенная прибыль (стр. 1310 и 1370)

Уставной капитал- 10 тысяч рублей.

Нераспределенная прибыль- 892 тысячи рублей.

Прибыль: - за 2025 г. составила - 3201325,44 рублей.

«Нераспределенная прибыль отчетного года сформирована из чистой прибыли, полученной по данным бухгалтерского учета. – 892435,06 рублей.

Дивиденды в 2025 году не начислялись.

Расчеты с бюджетом.

Задолженность по налогам и сборам сформирована по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН, за 4 квартал 2025 года со сроком уплаты до 28.03.2026г.- 45477,96 рублей.

Трудовой договор с единственным учредителем, директором Пилюгиным Сергеем Александровичем не заключался, взносы в СФР не начислялись и не оплачивались.

Директор _____ /Пилюгин С.А./