

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Переplet»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Переplet»

Сокращенное наименование: ООО «Переplet»

Дата государственной регистрации: 24.12.2004 года

ОГРН: 1046300135067

ИНН: 6312058800

КПП: 631201001

Место нахождения (юридический адрес): 443095, г. Самара, улица Стара Загора, зд. 172а.

Основной вид деятельности:

18.14 — Деятельность брошюровочно-переpletная и отделочная и сопутствующие услуги

Применяемая система налогообложения:

Упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы» (ставка 6%).

Статус организации:

ООО «Переplet» является малым предприятием. Бухгалтерская отчетность сформирована по упрощенной системе (формы, утвержденные Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н).

Среднесписочная численность работников за 2025 год:

2 человека.

Ведение бухгалтерского учета:

В связи с отсутствием в штате должности главного бухгалтера, ведение бухгалтерского учета и составление отчетности осуществляется директором лично. Учет ведется вручную в следующем порядке:

- первичные учетные документы собираются в хронологическом порядке по папкам;
- кассовые операции отражаются в кассовой книге, которая ведется на бумажном носителе по форме № КО-4;
- учет доходов и расходов для целей налогообложения ведется в Книге учета доходов и расходов (КУДиР);
- оборотно-сальдовые ведомости не составляются, сводные данные для формирования показателей бухгалтерской отчетности определяются путем прямого подсчета оборотов по первичным документам и кассовой книге;
- специализированное бухгалтерское программное обеспечение не используется.

2. Учетная политика

Учетная политика ООО «Переплёт» для целей бухгалтерского учета сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ПБУ 1/2008.

Основные элементы учетной политики:

- Форма ведения учета: упрощенная форма бухгалтерского учета (без применения двойной записи, без составления оборотно-сальдовых ведомостей) в соответствии с Типовыми рекомендациями для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 № 64н)
- Критерий признания основного средства: активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 рублей
- Учет материально-производственных запасов: списание по средней себестоимости
- Доходы и расходы: признаются кассовым методом
- Учет кассовых операций: ведется кассовая книга по форме № КО-4
- Резервы под снижение стоимости материальных ценностей и под сомнительные долги не создаются

Изменений в учетную политику в отчетном периоде не вносилось.

3. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса

3.1. Внеоборотные активы (строка 1150 «Основные средства»)

По состоянию на 31.12.2025 основные средства на балансе организации отсутствуют. Все используемое в деятельности имущество (оргтехника, мебель, инструменты) имеет стоимость менее 40 000 рублей за единицу и списано на затраты в момент приобретения в соответствии с учетной политикой организации.

3.2. Запасы (строка 1210)

Наименование Сумма на 31.12.2025, тыс. руб.

Сырье и материалы (бумага, картон, расходные материалы) - 24

Итого запасы - 24

Неликвидных и неиспользуемых запасов не имеется.

3.3. Дебиторская задолженность (строка 1230).

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет – 44 тыс. руб.

в том числе:

задолженность покупателей и заказчиков — 44 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.4. Кредиторская задолженность (строка 1520).

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 20 тыс. руб.

в том числе:

· перед поставщиками и подрядчиками — 3 тыс. руб.

· перед бюджетом и внебюджетными фондами (налог по УСН, страховые взносы) — 17 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

4. Информация о финансовых результатах

В связи с применением УСН с объектом налогообложения «доходы», в бухгалтерском учете организации расходы не формируют себестоимость услуг и отражаются в составе прочих расходов.

Выручка (доходы) от оказания услуг за 2025 год составила 803 тыс. руб. (строка 2110).

Чистая прибыль за 2025 год составила 284 тыс. руб. (строка 2400).

5. Информация о работниках и оплате труда

В штате организации по состоянию на 31.12.2025 числится 2 человека:

- директор;
- специалист (производственный персонал).

Трудовые договоры заключены в соответствии с Трудовым кодексом РФ. Обязательства по оплате труда и уплате страховых взносов исполняются своевременно и в полном объеме. Просроченной задолженности по заработной плате и страховым взносам не имеется.

6. Информация об участниках (учредителях)

Уставный капитал ООО «Переплёт» составляет 11 000 (одиннадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.

Участниками общества являются:

ФИО	Доля в уставном капитале	Статус в организации
Ожигина Ольга Леонидовна	30%	Директор (единоличный) исполнительный орган, состоит в трудовых отношениях.
Сергиенко Валентина Николаевна	70%	Участник общества, в трудовых отношениях с ООО «Переплёт» не состоит.

Сделок с участниками общества в отчетном периоде не совершалось.

8. Заключение

По мнению руководства, бухгалтерская отчетность ООО «Переплёт» за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и достоверно отражает финансовое положение организации и результаты ее деятельности.

Все существенные факты, подлежащие раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности, в настоящем документе отражены.

Директор _____ Ожигина О.Л.

25 марта 2026 года