

Общество с ограниченной ответственностью «Упак-Сервис»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о
финансовых результатах за 2025 год

ООО «Упак-Сервис». ИНН 3525283932/ 352501001

Юридический адрес — 160034, г. Вологда, ул. Ленинградская, дом 97, офис 226 А,
тел: 8(8172) 53-78-98

Дата государственной регистрации — 14.08.2012 г. ОГРН 1123525012522 в налоговом органе по месту нахождения Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области

Основной вид деятельности предприятия — 46.76.1. Торговля оптовая бумагой и картоном

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 5 человек.

Уставный капитал составляет 20 тыс. руб. Единственным участником является Балетова О.А. с долей 100%.

Директор общества — О.А.Балетова. Главный бухгалтер — Е.В.Ковалевич

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства.

ООО «Упак-Сервис» применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный

бухгалтер организации, а также лица, указанные в графике документооборота. Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- 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 "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

ООО «Упак-Сервис» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Метод начисления амортизации: линейный

Способ оценки МПЗ по средней. Способ оценки товара в рознице по стоимости приобретения

Учет затрат учитывается на счетах 26 «Общехозяйственные расходы» и 44.01 «Издержки обращения в торговле!»

Нематериальных активов нет.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Причина снижения выручки 150 723 тыс. руб., по сравнению с аналогичным показателем прошлого года 168 328 тыс. руб. является существенным падением покупательского спроса и большой конкуренцией среди поставщиков гофроупаковки.

ООО «Упак-Сервис» в своей деятельности при выборе контрагентов всегда проявляет должную осмотрительность, перед заключением с контрагентами договоров, осуществляет проверку сведений о юридическом лице, индивидуальном предпринимателем содержащимися на официальном интернет-сайте Федеральной налоговой службы РФ и предназначенными для всеобщего ознакомления, а также использует открытые ресурсы: (прозрачный бизнес на сайте ФНС России. С целью минимизировать риск возникновения налоговой ответственности в связи с непроявлением должной осмотрительности и осторожности, налогоплательщик совершает комплекс действий по выбору и проверке контрагента: запрашивает уставные документы, документы подтверждающие полномочия лица, действующего от имени контрагента, анализирует сведения о контрагенте в системе анализа рынков и компаний. Кроме того, при выборе контрагентов придерживается подхода, приведенного в Постановлениях Президиума ВАС РФ от 25.05.2010 N 15658/09, от 20.04.2010 N 18162/09, от 12.02.2008 N 12210/07 и оценивает не только условия сделки и их коммерческую привлекательность, но и деловую репутацию, платежеспособность контрагента, риск неисполнения обязательств и предоставление обеспечения их исполнения, наличие у контрагента необходимых ресурсов (производственных мощностей, технологического оборудования, квалифицированного персонала) и соответствующего опыта, а при совершении значимых сделок (например, по поводу дорогостоящих объектов недвижимости) - изучает историю взаимоотношений предшествующих собственников.

Дебиторская задолженность с покупателями и заказчиками по сравнению с прошлым годом 11327 тыс.руб. выросла до 13435 тыс.руб. так как для привлечения новых контрагентов организация заключает договора с проверенными платежеспособными заказчиками с отсрочкой платежа до 45 дней. На предприятии строго отслеживается своевременность оплаты задолженности. ООО «Упак-Сервис» направляет напоминание о сроке оплаты, акты сверки расчетов. Ведется претензионная работа.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками снизилась 5491 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом 8819 тыс.руб. С поставщиками заключены договора поставки с разными сроками оплаты, от 100 % предоплаты, так и с отсрочкой платежа до 14 дней. ООО «Упак-Сервис» своевременно и в сроки предусмотренный договорными обязательствами оплачивает свою задолженность поставщикам. Своевременно оплачивает платежи по налогам и сборам.

Средняя заработная плата сотрудников составляет 56 925 руб. в месяц, что соответствуют средним предложениям на рынке труда, все сотрудники оформлены по закону, а зарплата выплачивается без задержек. Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025 год отсутствует.

Организация ООО «Упак-Сервис» на рынке гофроупаковки уже практически 15 лет. За все время деятельности предприятие работает с прибылью. Организация зарекомендовала себя как надежного, платежеспособного поставщика гофроупаковки на территории РФ. Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году.

Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор О.А.Балетова