

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "Перекладка Плюс"**

за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Численность работающих за отчетный период составляет 30.

1.1.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - выполнение работ по благоустройству, строительству инженерных коммуникаций.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

2.1.2. Бухгалтерская отчетность ООО "Перекладка Плюс" составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.3. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

2.1.4. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1.5. Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

3. Основные средства и капитальные вложения в них

3.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	поступило	списано		амортизация	Переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	611	-	-	(204)	-	-	611	(204)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	611	-	-	(204)	-	-	611	(204)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1 Материалы, отпущенные в производство, оцениваются по фактической себестоимости материалов, первых по времени приобретения, а остаток материалов на конец месяца - по себестоимости последних по времени приобретения (по способу ФИФО).

(Основание: **пп. "б" п. 36, п. 39** ФСБУ 5/2019)

4.2 Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: **п. 26** ПБУ 19/02)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	187	95 570	(95 441)	Х	317
	За 2024 г.	1 285	78 672	(79 770)	Х	187
в том числе:	За 2025 г.	187	95 530	(95 400)	(20 043)	317

Сырье и материалы	За 2024 г.	1 285	78 672	(79 770)	(13 248)	187
Товары	За 2025 г.	-	40	(40)	-	-
-	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

5.1 Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

5.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

5.3. По итогам отчетного периода сомнительная дебиторская задолженность не выявлена.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	20 948	-	8 406	-	(10 221)	-	-	-	19 133	-
	За 2024 г.	30 511	-	10 119	-	(19 683)	-	-	-	20 948	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 201	-	1 648	-	(1 982)	-	-	-	1 866	-
	За 2024 г.	3 884	-	2 029	-	(3 713)	-	-	-	2 201	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 664	-	2 802	-	(7 664)	-	-	-	2 802	-
	За 2024 г.	14 808	-	7 664	-	(14 808)	-	-	-	7 664	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	997	-	32	-	(453)	-	-	-	575	-
	За 2024 г.	1 322	-	307	-	(633)	-	-	-	997	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 042	-	41	-	(118)	-	-	-	965	-
	За 2024 г.	944	-	118	-	(21)	-	-	-	1 042	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	953	-	-	-	-	-	953	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	9 035	-	2 931	-	-	-	-	-	11 966	-
	За 2024 г.	9 544	-	-	-	(509)	-	-	-	9 035	-
	За 2025 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4	-	-	-	(3)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Итого	За 2025 г.	20 948	-	8 406	-	(10 221)	-	-	X	19 133	-
	За 2024 г.	30 551	-	10 119	-	(19 683)	-	-	X	20 948	-

6. Информация об обязательствах

6.1. Предприятия имеет только краткосрочные обязательства.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства- всего	За 2025 г.	19 094	93	-	(7 292)	-	-	11 895
	За 2024 г.	20 512	2 809	-	(4 227)	-	-	19 094
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	171	9	-	(173)	-	-	8
	За 2024 г.	103	164	-	(95)	-	-	171
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	(28)	-	-	-	-	-	(28)
	За 2024 г.	(530)	410	-	92	-	-	(28)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 592	27	-	(5 698)	-	-	921
	За 2024 г.	4 398	2 235	-	(41)	-	-	6 592
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 385	41	-	(16)	-	-	1 410
	За 2024 г.	1 472	-	-	(88)	-	-	1 385
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	242	-	-	(242)	-	-	-
	За 2024 г.	884	-	-	(642)	-	-	242
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	9 911	-	-	(1 162)	-	-	8 749
	За 2024 г.	12 253	-	-	(2 342)	-	-	9 911
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	822	17	-	(2)	-	-	836
	За 2024 г.	1 932	-	-	(1 110)	-	-	822

Итого	За 2025 г.	19 094	93	-	(7 292)	-	X	11 895
	За 2024 г.	20 512	2 809	-	(4 227)	-	X	19 094

7. Расходы по обычным видам деятельности

7.1 Расходы по обычным видам деятельности приведены в таблице.

Наименование показателя	Тыс.руб.	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	20 083	13 453
Затраты на оплату труда	32 950	24 660
Отчисления на социальные нужды	6 937	4 798
Амортизация	204	-
Прочие затраты	40 842	42 661
Итого по элементам	101 016	85 572
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	101 016	85 572

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 80 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Сабельфельд Ольга Владимировна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Девяшина Юлия Андреевна (Решение от 07.10.2025 с 08.10.2025г сроком на 1 год до 07.10.2026г)

Главный бухгалтер — Шевцова Светлана Викторовна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Перекладка Плюс»

Девяшина Ю.А.

Главный бухгалтер ООО «Перекладка Плюс»

Шевцова С.В.