

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО «ПАЛЕТ»
(тыс.руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПАЛЕТ» (ООО «ПАЛЕТ»), (далее – «Общество») за 2025 год,
Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.
Бухгалтерская отчетность ООО «ПАЛЕТ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Основная информация об Обществе

Юридический адрес: 422110, Республика Татарстан, Кукморский р-н, г. Кукмор, ул. Ворошилова, д. 46, офис 2

Единоличный исполнительный орган: Директор Камалов Марат Ильшатович

Уставный капитал составляет 10 тыс.руб.

Участники Общества: Камалов Марат Ильшатович — доля 100%

Основной вид деятельности:

46.13 Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 3

2. Учетная политика Общества

Общество является субъектом малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

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».

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс.руб.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные

п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Учет незавершенного производства и готовой продукции:

В фактическую себестоимость незавершенного производства (НЗП) и готовой продукции включаются прямые и косвенные затраты. Учет НЗП ведется по результатам инвентаризации.

Единицей учета готовой продукции является номенклатурная единица. Готовая продукция при отгрузке покупателю или при ином выбытии оценивается по себестоимости каждой единицы.

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

3. Информация о материальных внеоборотных активах

Показатель	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Основные средства (производственное оборудование, транспорт)	2 185	2 885	317

4. Информация об отражении Запасов

В составе запасов в бухгалтерском балансе:

Показатель	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Материалы (сырье для производства готовой продукции)	9 064	7 608	6 698
Товары для продажи	2 473	3 785	4 003

5. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства	-	41	-
Итого	-	41	-

6. Информация о Финансовых и других оборотных активах

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность	14 489	12 636	10 939
Расчеты с поставщиками	864	520	376
Незавершенное производство	2 665	2 665	2 665
Финансовые вложения долгосрочные	130	130	130
Расходы будущих периодов	68	13	1
Прочее	35	49	50
Итого	18 251	16 013	14 161

7. Информация о Капитале

В составе капитала учтены:

Уставный капитал 10 тыс.руб., оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль за 2024 г. составила 194 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль за 2025 г. составила 1 284 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2024 г. 2 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 г. 1 090 тыс. руб.

8. Информация о Краткосрочных заемных средствах

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Задолженность по краткосрочным кредитам и займам (включая проценты)	225	52	52

9. Информация о Краткосрочной кредиторской задолженности

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	28 342	26 169	23 774
Долгосрочные заемные средства	1 088	1 203	-
Задолженность по налогам и сборам	238	127	95
Авансы, полученные от покупателей	50	32	1 056
Прочая кредиторская задолженность (лизинг)	735	2 543	-
Задолженность по подотчетным суммам	1	-	-

10. Информация о доходах Общества

	2025г.	2024г.
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	23 378	17 622

В составе прочих доходов за 2025г. отражены суммы:

	2025 г.	2024 г.
Проценты к получению – депозиты	1	5

11. Информация о расходах Общества

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Себестоимость продаж	19 810	14 756

В составе прочих расходов за 2025г. отражены:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Расходы на услуги банков	45	47

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Проценты по займам и кредитам	174	-
Прочие	-	385

12. События после отчетной даты отсутствуют.

Руководитель: _____ Директор _____



Камалов М.И.

«12» февраля 2026 г.