

Пояснения к бухгалтерскому балансу и к отчёту о
финансовых результатах
ООО «Склады Павловского Посада» за 2025 год

Москва, 2026 г.

1. Информация об организации

1.1. Наименование и адрес

Общество с ограниченной ответственностью «Склады Павловского Посада», ООО «Склады Павловского Посада».

ИНН/КПП 0800019963/ 080001001.

ОГРН 1240800006116.

Юридический адрес: 358007, республика Калмыкия, г.о. г.Элиста, г.Элиста, мкр 1, д.6, помещ./Р.М. 24/3.

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным имуществом.

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор: Кохановская Полина Олеговна.

Членство в СРО и лицензии - отсутствуют

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество заявляет о том, что оно соблюдает и намерено соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

1.2. Сведения об акциях (долях)

Размер уставного капитала составляет 100 000 руб. (десять тысяч рублей).

1.3. Сведения об изменениях к Уставу

Не имеется.

1.4. Филиалы и представительства

Не имеется.

1.5. Описание характера операций и основных видов деятельности

Основным видом деятельности ООО «Склады Павловского Посада» является аренда и управление собственным или арендованным имуществом.

1.6. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2025г: 1 человек.

Численности работающих на отчетную дату (31.12.2025г.): 1 человек.

2. Информация о бенефициарных владельцах Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. основным бенефициарным владельцем Общества являются участники:

- Кохановская Полина Олеговна
- Перфильев Алексей Витальевич
- Юков Алексей Андреевич
- Юков Иван Андреевич

3. Учетная политика

3.1. В 2025г. изменения в учетную политику не вносились.

3.2. Основные средства:

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Объект основных средств принимается к учету по первоначальной стоимости. Она равна сумме связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение.

3.3. Нематериальные активы:

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату и созданных самой организацией, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, создание и изготовление.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость равна или больше 100 000 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.

3.4. Учет материально-производственных запасов:

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В составе материально-производственных запасов учитываются:

- активы, используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, работ, оказании услуг;
- активы, предназначенные для продажи (товары, готовая продукция);
- активы, используемые для управленческих нужд организации.

Оценка материально-производственных запасов, отпущенных в производство, и ином выбытии, производится по средней стоимости.

3.5. Аренда (лизинг):

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается руководителем.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018

Если Организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018

3.6. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская финансовая отчетность».

3.7. При ведении бухгалтерского учета нормы следующих ПБУ не применяются:

ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";

ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";

ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";

ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организации".

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
в том числе:											
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
Итого	За 2025 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	X	8	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	200	360	-	-	-	-	560
	За 2024 г.	-	200	-	-	-	-	200
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	200	360	-	-	-	-	560
	За 2024 г.	-	200	-	-	-	-	200
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	200	360	-	-	-	X	560
	За 2024 г.	-	200	-	-	-	X	200

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация		-
Прочие затраты	881	-
Итого по элементам	881	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	881	-

4. Дивиденды

Дивиденды в 2025г. не выплачивались.

5. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.
После отчетной даты величина годовых дивидендов за 2025 г. не утверждалась.

6. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Существенные ошибки в отчетности в 2025 год не выявлены.

7. Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 году информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

Генеральный директор

Кохановская Полина Олеговна

20.02.2026 г.

МП