

ООО «КалугаПалет Торг»

ООО «КАЛУГАПАЛЕТ ТОРГ»

ИНН 4029059188 КПП 402901001 ОГРН 1184027011167 ОКПО 32073087

Россия, 248021, г. Калуга, ул. Глаголева, д.25, офис 4

тел. 8 920 874 00 55 Duhnichyuri@mail.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

- 1. Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «КАЛУГАПАЛЕТ ТОРГ». Юридический адрес — 248021, Калужская область, г.Калуга, ул. Глаголева, д. 25, оф. 4.
Является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законом Российской Федерации, Дата государственной регистрации — 26.07.2018 г.

Основной вид деятельности по ОКВЭД:

46.73 — торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием; 16.24-производство деревянной тары; 77.12 - аренда и лизинг грузовых транспортных средств и еще 11 видов деятельности. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 21 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Духнич Ю. П. с долей 100%.

Директор общества — Ю. П. Духнич. (Приказ о назначении №1/К от 26.07.2018 г.)

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «КАЛУГАПАЛЕТ ТОРГ» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1 С:Предприятие 8.3»

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом Общества на применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ООО «КАЛУГАПАЛЕТ ТОРГ» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «КАЛУГАПАЛЕТ ТОРГ» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

1. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится 17401 тыс. руб.

Переоценка основных средств Общества не производится.

Нематериальные активы отсутствуют в Обществе.

1.1 Аренда

По договору аренды №7 от 20.12.2024 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Право пользования активом и обязательством по аренде не признаются.

Предмет аренды- нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Калуга, ул. Глаголева д. 25, офис 4 площадь – 107 м. кв.

По договору № 03/25 от 10.12.2024 г. Предмет аренды- нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Калуга, ул. Глаголева д. 25, площадь – 235 м. кв.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Организация получила на правах аренды по договорам лизинга в 2025 году имущество: Лизинг отражается в бухгалтерском учёте, в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды». Аренда имущества (транспортные средства) Обществом осуществляется с последующим выкупом. При осуществлении операций аренды в лизинг образуются расхождения данных бухгалтерского учета и налогового учета, что приводит к расхождению по налогу на прибыль в налоговом и бухгалтерском учете и расхождению данных по Чистой прибыли в организации.

2. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценивание запасов в отчетном периоде отсутствуют.

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» баланса числится 22430 тыс. руб.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	—
Материально-производственные запасы	27.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 268 952 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации в налоговом учете за отчетный период составила 4974 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года. Рост показателей обусловлен расширением клиентской базы.

5. Информация о деятельности

Компания 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.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

	10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

8. Дата составления текстовых пояснений:

12 марта 2026 года.

Директор ООО «КАЛУГАПАЛЕТ ТОРГ»



Духнич Ю.П.