

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах ООО «Пелли»  
за 2025 год**

**1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Пелли» (сокращенное наименование ООО «Пелли»), ИНН 5032298886, в дальнейшем Общество, является юридическим лицом и действует на основании Устава и законодательства РФ. Общество зарегистрировано 10.09.2018 г., основной государственный регистрационный номер 1185053023319.

Основным видом деятельности Общества по уставу является: 46.24 (оптовая торговля шкурами и кожей).

Уставный капитал организации составляет 10 450 тыс. рублей. Участниками являются Степанов В.В. с долей 85% , Панков Д.Е. с долей 15%. Доля в уставном капитале оплачена полностью.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 9 человек.

Исполнительный орган - генеральный директор Общества Панков Д.Е.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

По состоянию на 31.12.2025 Организация не имеет обособленных подразделений

Место нахождения общества: 143421, Московская область, Красногорск г.о., автодорога Балтия тер., 21-й км, д. 2, стр. 1

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

**2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29.06.1998 в редакции от 11.04.2018, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта

бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

### **3. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения**

3.1. Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работ и оказания услуг, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности;

3.2. Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав.

3.3. В соответствии со статьей 271 Налогового кодекса РФ (НК РФ) для признания доходов и расходов для целей налогообложения прибыли устанавливается метод начисления. Подтверждением данных налогового учета в обществе являются: первичные учетные документы, аналитические налоговые регистры и расчет налоговой базы (ст. ст. 313, 314, 315 НК РФ). Система ведения налогового учета осуществляется на основании данных бухгалтерского учета.

3.4. Учет основных средств осуществляется на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 17.09.2020 №204н. (изменения внесены Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 87н. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.5. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по видам запасов и местам хранения. При отпуске материально-производственных запасов товары на сторону применяется метод ФИФО. Затраты по заготовке и доставке товаров до складов, производимые до момента их передачи в продажу, учитываются на счете учета товаров (включаются в фактическую себестоимость товаров).

3.6. Учет расходов общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом

Минфина РФ от 06.05.99г. № 33н в ред. от 18.09.06г. № 116н. Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от форм осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете отдельной статьей как расходы будущих периодов на счетах 76, 97 по соответствующим субсчетам и списываются на счета затрат ежемесячно в равных долях в течение срока, к которому они относятся. К расходам будущих периодов относятся:

- расходы на приобретение лицензий, сертификатов. Списываются ежемесячно равными долями в течение срока действия лицензии;
- затраты по приобретению неисключительных прав на программные продукты, списываются ежемесячно равными долями в течение срока действия программного продукта;
- прочие расходы.

3.7. Общество ведет учет расчетов с контрагентами в разрезе: основания возникновения задолженности, видов задолженности и сроков ее погашения.

3.8. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Начисление процентов по депозитам общество производит ежемесячно на последнее число отчетного месяца. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3.9. Незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

#### **4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Обществе, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По данным формы № 1 «Бухгалтерский баланс» Общество имеет на балансе основные средства, остаточная стоимость которых составляет 256 тыс. руб. Запасы включают в себя: материалы – 1 306 тыс руб.; товары на складе – 209 128 тыс. руб.; товары в пути – 12 783 тыс. руб.

Размер дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. 27 203 тыс. руб.

Структура дебиторской задолженности приведена ниже:

тыс. руб.

	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.
<b>дебиторская задолженность, в том числе:</b>	<b><u>36 407</u></b>	<b><u>27 203</u></b>
Расчеты с покупателями и заказчиками	30 633	21 737
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	553	791
Расчеты по налогам и сборам	4	1 010
Расходы будущих периодов	141	135
Авансовые платежи ФТС	5 076	3 530

На 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 141 512 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности приведена ниже:

тыс. руб.

	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.
<b>кредиторская задолженность, в том числе:</b>	<b><u>162 757</u></b>	<b><u>141 512</u></b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	158 457	134 878
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 343	2 452
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	309	2 778
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	247	284
Расчеты по налогам и сборам	401	1 120

*Форма «Отчет о финансовых результатах»*

Прочие доходы тыс. руб.

По состоянию на	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Курсовые разницы		2 897
Проценты к получению	6	150
Исправительные записи по операциям прошлых лет	928	222
<b>ИТОГО</b>	<b><u>934</u></b>	<b><u>3 269</u></b>

Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

По состоянию на	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Материальные затраты	182 094	185 733
Затраты на оплату труда	21 164	24 086
Отчисления на социальные нужды	3 474	4 146
Амортизация	104	104
Прочие затраты	11 948	12 132
<b>ИТОГО</b>	<b><u>218 785</u></b>	<b><u>226 202</u></b>

Прочие расходы (тыс. руб.)

По состоянию на	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Исправительные записи по операциям прошлых лет	2 096	643
Расходы на услуги банков	1 412	400
Курсовые разницы	18 701	
<b>ИТОГО</b>	<b><u>22 209</u></b>	<b><u>1 043</u></b>

##### **5. Информация о событиях после отчетной даты.**

По событиям после отчетной даты за период с даты окончания отчетного периода и до даты составления отчетности организация подтверждает следующие заявления:

- у организации не появились новые обязательства, она не привлекала заимствования, ею не заключались договоры поручительства и не выдавались гарантии;
- организация не производила и не планировала продажу активов;

- у организации не происходила национализация каких-либо активов, их уничтожение (например, в результате пожара или наводнения), не имели место случаи конфискации государством активов;

- не имела место и не планируется реконструкция;

- организация не выпускала новые или дополнительные акции, у нее не появлялись долговые обязательства, она не заключала соглашения о слиянии или ликвидации и не планировала подобные сделки;

- организацией не заключались сделки о приобретении имущественных комплексов других предприятий;

- организацией не совершались крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;

- у организации не производилась реорганизация, существенное сокращение или прекращение деятельности, не ожидаются существенные убытки от деятельности;

- у организации не происходило каких-либо изменений в отношении существующих рисков или имеющихся условных обязательств (например, существенное снижение стоимости основных средств после даты составления отчетности);

- организация не производила и не планировала каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок и корректировок в отчетности;

#### **6. Информация об условных обязательствах**

В организации отсутствуют неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет и страховых взносов в Пенсионный фонд и Фонд социального страхования;

Отсутствуют выданные гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили.

#### **7. Совместная деятельность**

В 2025 году Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

#### **8. Государственная помощь и чрезвычайные факты хозяйственной деятельности**

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

В 2025 году Обществу не предоставлялось бюджетное финансирование.

Генеральный директор



Д.Е.Панков