

Общество с ограниченной ответственностью «ПАКНН»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО «ПАКНН»

1.2. Юридический адрес: 606038, Нижегородская область, г.Дзержинск, ш.Речное, д.5Д, офис 14

1.3. Дата государственной регистрации: 02.03.2021г.

1.4. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3

1.5. Уставный капитал составляет 110000,00руб.

Участниками являются:

- Бирюлин Виктор Николаевич с долей 100 процентов;

1.6. Перечень видов деятельности:

- Основной: 46.90 Торговля оптовая неспециализированная;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Единоличный исполнительный орган - директор Общества: Бирюлин Виктор Николаевич (Решение №2 от 02.12.2021г. сроком на 5 лет)

2. Информация об учетной политике

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

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.

Общество 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 составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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 права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» не числятся

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы.

К ним относится по строке 1170 остаток по расходам будущих периодов с равномерным списанием.

5. Запасы

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

Запасы оцениваются по методу ФИФО.

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

Существенные изменения в отчетном периоде произошли из-за списания пришедших в негодность товаров на 30.12.2025г. в связи со спецификой данного товара из дерева на сумму 610000,00, при этом данное списание не привело к занижению налоговой базы по налогу УСН.

6. Финансовые и другие оборотные активы.

Строка 1240 баланса включает в себя

- дебиторскую задолженность покупателей по счету 62.1 на сумму 4931850,00 руб. (отсрочка платежа от 30 до 45 календарных дней). Просроченной дебиторской задолженности нет.

- вложенные денежные средства на депозитный счет в банке 22.12.2025г., сроком до 30 кал. дней в размере 13000000,00 руб.

- дебиторская задолженность по счету 60.2 по предоплатам поставщикам за предстоящую поставку товара в сумме 794622,59 руб.

- нераспределенная сумма на счете 68.90 по ЕНС.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 110 000 руб. и оплачен полностью

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 2 000 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

8. Кредиторская задолженность.

По строке 1520 включена текущая задолженность по налогам, включая НДС-5% за 2025г.

9. Доходы, расходы отчета о финансовых результатах.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Прочие доходы по финансовым вложениям (проценты к получению) признаются прочими доходами (ПБУ 19/02).

По строке 2350 отражены РКО банка и списание по инвентаризации на сумму 610000,00.

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 17 марта 2026 года

Директор ООО «ПАКНН» Бирюлин В.Н.