

ООО «ПаллетКарго»

115035 Россия, г. Москва, 3-й Кадашевский пер., д. 7-9, стр. 1. ОГРН: 1067759739277, ИНН: 7706639641, КПП 770601001, ОКАТО 45286596000, ОКВЭД 49.4, тел. (495) 617-07-00

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам.

2. Информация об учетной политике:

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства:

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы:

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Запасы:

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот.

2.3.1. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.3.2. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.4. Финансовые вложения:

2.4.1 Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная

стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

2.4.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.5 Бухгалтерская отчетность:

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)		На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства	60 207	37 112	62 824	41 744

4. Запасы

Наименование показателя	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
Товары	-	-
Материалы	5 209	4 362
ИТОГО:	5 209	4 362

5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
Долгосрочная ДЗ	-	-
Краткосрочная ДЗ	52 878	70 095
ИТОГО:	52 878	70 095

6. Уставный капитал Общества

№ п.п.	Полное наименование	На 31.12.2024 г.		На 31.12.2025 г.	
		Сумма (тыс. руб.)	Доля	Сумма (тыс. руб.)	Доля
1	ООО «СВА»	10	100%	10	100%

7. Иная информация

В декабре 2025 года организация получила безвозмездную денежную помощь в размере 7000 тысяч рублей от единственного участника ООО «СВА», владеющего 100% долей в уставном капитале организации с момента ее создания.

Генеральный директор ООО «ПаллетКарго» Кривобород О.М.