Общество с ограниченной ответственностью "ПАЛАС"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "ПАЛАС" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Сведения об организации

Организации Общество с ограниченной ответственностью "ПАЛАС" присвоен:
• ИНН 7722663970;
• КПП 772201001;
• ОГРН 5087746492664.
Организация зарегистрирована по юридическому адресу: Г.МОСКВА 2-Я КАБЕЛЬНАЯ УЛ. Д. 2 ЭТАЖ 5 ПОМ.XVIII КОМ.6.
Организация создана 27 ноября 2008 года.

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:
• 81.22 Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая

1.2. Филиалы и представительства организации осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам

Филиалы организацией не создавались
Представительства организацией не создавались

1.3. Среднесписочная численность на 1 января 2025 года составляет 7 сотрудников чел.

1.4. Размер уставного капитала организации 12000 руб.

2. Заявление о применении стандартов бухучета

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Другие сведения

3.1. База оценок.	Показатели данной бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы на основе фактической и первоначальной стоимости.

3.2. Основные положения учетной политики.	– признания выручки – это доход от основного вида деятельности компании; - учет доходов и расходов ведется методом начисления; - Расходы ежемесячно списываются в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). - основные средства оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6). Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
3.3. Валюта отчетности.	Российский рубль
3.4. Динамика основных показателей отчетности 3.4.1 Выручка (по видам продукции, работам, услугам)	Выручка увеличилась на 6 238 тыс. руб. Причины: увеличение стоимости услуг, привлечение новых контрагентов.
3.4.2 Себестоимость (по видам продукции, работам, услугам)	Себестоимость увеличилась на 4 852 тыс. руб. Причины: увеличение коммунальных расходов.
3.4.3 Материальные затраты	Материальные затраты уменьшились на 264 тыс. руб. Причины: снижение объема закупок.
3.4.4 Расходы на заработную плату и отчисления на	Расходы на зарплату и отчисления на социальные нужды

социальные нужды	увеличились на 2 010 тыс. руб. Причины: повышение окладов, увеличение численности персонала.
3.4.5 Расходы на амортизацию	Расходы на амортизацию увеличились на 15 тыс. руб.
3.4.6 Запасы (материалы, готовая продукция, НЗП, товары и т.д.)	Сумма запасов (товары) увеличилась на 247 тыс. руб. Причина: покупка.
3.4.7 Дебиторская задолженность	Сумма дебиторской задолженности увеличилась на 1 950 тыс. руб. Причины: текущая задолженность
3.4.8 Кредиторская задолженность	Сумма кредиторской задолженности увеличилась на сумму 859 тыс. руб. Причины: текущая задолженность
3.5. Инвентаризация	Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
3.6. Налог на прибыль	Налог на прибыль за 2025 год составил 564 390 рублей В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет - Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3.7. Непрерывность деятельности компании	Применение принципа непрерывности.