

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ПАЛЛЕТ-НЧ» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПАЛЛЕТ-НЧ»
Юридический адрес: 423800, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, ул. Старосармановская, зд. 23.

Государственная регистрация Общества 08.05.2020 года

ИНН 1650390769

КПП 165001001

ОГРН 1201600032358

Основной вид деятельности: Производство деревянной тары (ОКВЭД 16.24).

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 4 человека (на 31 декабря 2024 года – 3 человека).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000,00 рублей.

Единоличный исполнительный орган: Директор Тимиров Рафиль Шакирзянович.

Доля Уставного капитала 100%

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

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

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифициро		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	212	(4)	-	-	-	(664)	-	-	-	-	-	11 402	(10 925)
	За 2024 г.	-	-	212	-	-	(4)	-	-	-	-	-	212	(4)
в том числе:														
Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(622)	-	-	-	-	-	11 190	(10 880)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный	За 2025 г.	212	(4)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	212	(46)
	За 2024 г.	-	-	212	-	-	(4)	-	-	-	-	-	212	(4)

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведенные первоначальной стоимостью и до	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения всего	За 2025 г.	-	-	8 925	(738)	-	-	-	-	8 187	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	8 925	(738)	-	-	-	-	8 187	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	8 925	(738)	-	-	-	-	8 187	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ЗАПАСЫ

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3 928	-	23 619	(14 793)	-	-	X	X	12 754	-
	За 2024 г.	10	-	3 928	(10)	-	-	X	X	3 928	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	3 928	-	1 693	(5 621)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 928	-	-	-	-	-	3 928	-
Товары	За 2025 г.	-	-	21 926	(9 172)	-	-	-	-	12 754	-
	За 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	6 663	-	7 249	-	(5 569)	-	-	-	8 343	-
	3а 2024 г.	6 602	-	4 753	-	(4 692)	-	-	-	6 663	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 942	-	1 701	-	(1 601)	-	-	-	2 043	-
	3а 2024 г.	1 497	-	1 625	-	(1 179)	-	-	-	1 942	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 738	-	5 116	-	(2 728)	-	-	-	5 126	-
	3а 2024 г.	2 781	-	2 626	-	(2 669)	-	-	-	2 738	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	443	-	-	-	(311)	-	-	-	132	-
	3а 2024 г.	278	-	340	-	(175)	-	-	-	443	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	399	-	(278)	-	-	-	121	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	12	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	177	-	-	-	(177)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	473	-	-	-	(296)	-	-	-	177	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	30	-
	3а 2024 г.	222	-	-	-	(222)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1 199	-	-	-	(311)	-	-	-	889	-
	3а 2024 г.	1 350	-	-	-	(151)	-	-	-	1 199	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	151	-	4	-	(151)	-	-	-	4	-
	3а 2024 г.	-	-	151	-	-	-	-	-	151	-
Итого	3а 2025 г.	6 663	-	7 249	-	(5 569)	-	-	X	8 343	-
	3а 2024 г.	6 602	-	4 753	-	(4 692)	-	-	X	6 663	-

8.1 Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	18 538	-	-	(17 988)	-	-	550
	За 2024 г.	20 646	146	-	(2 256)	-	-	18 538
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	17 586	-	-	(17 586)	-	-	-
	За 2024 г.	19 192	-	-	(1 606)	-	-	17 586
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	710	-	-	(402)	-	-	308
	За 2024 г.	1 358	-	-	(649)	-	-	710
Долгосрочные займы	За 2025 г.	242	-	-	-	-	-	242
	За 2024 г.	96	146	-	-	-	-	242
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 211	31 947	-	(21 562)	-	-	19 596
	За 2024 г.	9 403	7 460	-	(7 652)	-	-	9 211
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	7 887	12 538	-	(3 092)	-	-	17 333
	За 2024 г.	8 944	6 463	-	(7 520)	-	-	7 887
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	-	1 160	-	-	-	-	1 160
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Расчеты с прочими покупателями и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	5	113	-	-	-	-	118
	За 2024 г.	41	5	-	(41)	-	-	5
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	17 586	-	(17 301)	-	-	285
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	260	49	-	(247)	-	-	62
	За 2024 г.	327	6	-	(73)	-	-	260
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	359	-	-	-	-	359
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	785	-	-	(785)	-	-	-
	За 2024 г.	-	785	-	-	-	-	785
Расчеты по социальному	За 2025 г.	13	12	-	-	-	-	24
	За 2024 г.	-	13	-	-	-	-	13
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	257	130	-	(133)	-	-	255
	За 2024 г.	91	184	-	(17)	-	-	257
Итого	За 2025 г.	27 749	31 947	-	(39 550)	-	X	20 146
	За 2024 г.	30 049	7 606	-	(9 908)	-	X	27 749

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	18 538	-	-	(17 988)	-	-	550
	За 2024 г.	20 646	146	-	(2 256)	-	-	18 538
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	17 586	-	-	(17 586)	-	-	-
	За 2024 г.	19 192	-	-	(1 606)	-	-	17 586
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	710	-	-	(402)	-	-	308
	За 2024 г.	1 358	-	-	(649)	-	-	710
Долгосрочные займы	За 2025 г.	242	-	-	-	-	-	242
	За 2024 г.	96	146	-	-	-	-	242
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 211	31 947	-	(21 562)	-	-	19 596
	За 2024 г.	9 403	7 460	-	(7 652)	-	-	9 211
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	7 887	12 538	-	(3 092)	-	-	17 333
	За 2024 г.	8 944	6 463	-	(7 520)	-	-	7 887
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	-	1 160	-	-	-	-	1 160
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Расчеты с прочими покупателями и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	5	113	-	-	-	-	118
	За 2024 г.	41	5	-	(41)	-	-	5
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	17 586	-	(17 301)	-	-	285
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	260	49	-	(247)	-	-	62
	За 2024 г.	327	6	-	(73)	-	-	260
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	359	-	-	-	-	359
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	785	-	-	(785)	-	-	-
	За 2024 г.	-	785	-	-	-	-	785
Расчеты по социальному	За 2025 г.	13	12	-	-	-	-	24
	За 2024 г.	-	13	-	-	-	-	13
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	257	130	-	(133)	-	-	255
	За 2024 г.	91	184	-	(17)	-	-	257
Итого	За 2025 г.	27 749	31 947	-	(39 550)	-	X	20 146
	За 2024 г.	30 049	7 606	-	(9 908)	-	X	27 749

Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	19 917	12 309
Затраты на оплату труда	1 154	970
Отчисления на социальные нужды	346	257
Амортизация	8 530	11 095
Прочие затраты	12 860	6 951
Итого по элементам	42 807	31 582
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	42 807	31 582

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ПАЛЛЕТ-НЧ» отсутствуют.

Директор _____ / Тимиров Р.Ш./

«12» марта 2026 г.