

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственности «Пермская бумажная фабрика»

ИНН 5948031714 КПП 590501001

г. Пермь, пер.1-й Белоярский, д.3а, тел.294-01-30

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

Основным видом предпринимательской деятельности является Производство бумажных изделий хозяйственно-бытового и санитарно-гигиенического назначения(ОКВЭД 17.22)

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Стандарта в текстовой форме)

Учетная политика на 2025г для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом директора №1 от 31.12.2024

Учетная политика Общества сформирована, исходя из

-имущественной обособленности

-непрерывности деятельности

Учетная политика сформирована из допущений, предусмотренных п.5 Положения по бухгалтерскому учету(ПБУ 1/2008/. Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Изменения в учетной политике в 2025г. не производилось.

3. Нематериальные активы

1. 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка <1>		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	за _____		()		()		()							()	
	20 _____														
	г. <2> _____														
	за _____		()		()		()							()	
	20 _____														
	г. <3> _____														
в том числе:		за	20	г. <2>		()		()		()				()	
(группа)		за	20	г. <3>		()		()		()				()	
из них исключительные		за	20	г. <2>		()		()		()				()	
права <4>		за	20	г. <3>		()		()		()				()	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка <1>		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (переоцененная) стоимость		
Нематериальные активы, созданные организацией, - всего	за _____ 20__ г. <2>		()		()		()						()
	за _____ 20__ г. <3>		()		()		()						()
	в том числе: _____ 20__ г. <2>		()		()		()						()
(группа)	за _____ 20__ г. <3>		()		()		()						()
	из них исключительные права <5>		()		()		()						()
	за _____ 20__ г. <3>		()		()		()						()

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <5>	На 31 декабря 20__ г. <6>	На 31 декабря 20__ г. <7>
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: (группа)			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы -			

всего			
в том числе: (группа, объект)			
из них созданные организацией			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 20 г. <5>	На 31 декабря 20 г. <6>	На 31 декабря 20 г. <7>
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (группа, объект)			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе: (группа, объект)			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически затраты	накоплен ное обесценен ие	затрат ы	обесценен ие	списан о	принято к учету в качестве нематериальн ых активов	фактически затраты	накоплен ное обесценен ие
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за год 20_23_ г. <2> за 20__ г. <3>			43028		()	()	43028	
в том числе: здание	за 20_24_ г. <2>			1336		()	()	44364	
(группа, объект)	за _год_ 20__25 г. <3>					44364)	()	0	
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего		за 20__ г. <2>					()	()	
		за 20__ г. <3>					()	()	
в том числе:		за 20__ г. <2>					()	()	
(группа, объект)		за 20__ г. <3>					()	()	
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего		за 20__ г. <2>					()	()	
		за 20__ г. <3>					()	()	
в том числе:		за 20__ г. <2>					()	()	
(группа, объект)		за 20__ г. <3>					()	()	

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим	по рыночной

					затратам	стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за ____ 20__ г. <2>					
	за ____ 20__ г. <3>					
в том числе:	за ____ 20__ г. <2>					
(группа, объект)	за ____ 20__ г. <3>					
из них	за ____ 20__ г. <2>					
исключительные права	за ____ 20__ г. <3>					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за ____ 20__ г. <2>					
	за ____ 20__ г. <3>					
в том числе:	за ____ 20__ г. <2>					
(группа, объект)	за ____ 20__ г. <3>					
из них	за ____ 20__ г. <2>					
исключительные права	за ____ 20__ г. <3>					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	по стоимости	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	з_20_23_	5982	()	)		(1336							4646	()
	2024_г. <2>	4646				1336							3310	
	за 2025_г. <3>	3310	()	()		1207							2103	()
автомоб	за		()	()		()							2103	()

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за _____ 20__ г. <2>		()		()		()					()
	за _____ 20__ г. <3>		()		()		()					()
в том числе:	за _____ 20__ г.		()		()		()					()

(объект)	г. <2>											
	за		()		()		()					()
	20_ г. <3>											

4.3. Амортизируемые и неамортизированные основные средства

Наименование показателя	На 31.12 2025 г. <5>	На 31 декабря 20_24_ г. <6>	На 31 декабря 2023 г. <7>
Амортизируемые основные средства - всего	2103	2103	4646
в том числе: (группа, объект)автомобили	2103	2103	4646
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 20_ г. <5>	На 31 декабря 20_ г. <6>	На 31 декабря 20_ г. <7>
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			

в том числе: (группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе: (группа)			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически е затраты	накопленно е обесценени е	затрат ы	обесценени е	списан о	принято к учету в качестве основны х средств	фактически е затраты	накопленно е обесценени е
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за ____ 20__ г. <2>					()	()		
	за ____ 20__ г. <3>					()	()		
в том числе: (группа)	за ____ 20__ г. <2>					()	()		
	за ____ 20__ г. <3>					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за ____ 20__ г. <2>					()	()		
	за ____ 20__ г. <3>					()	()		

в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. <2>					()	()		
	за _____ 20__ г. <3>					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановлени е основных средств - всего	за _____ 20__ г. <2>					()	()		
	за _____ 20__ г. <3>					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. <2>					()	()		
	за _____ 20__ г. <3>					()	()		

с. 12

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Перио д	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическ ие затраты	накопленн ое обесценен ие	затрат ы	обесценен ие	списан о	принято к учету в качестве инвестиционн ой недвижимости	фактическ ие затраты	накопленн ое обесценен ие
Капитальные вложения на приобретение инвестиционн ой недвижимости - всего	за _____ 2025 г. <2>				21914	()	()	21914	
	за _____ 20__ г. <3>					()	()		
зданий в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. <2>				21914	()	()	21914	
	за _____ 20__ г. <3>					()	()		
Капитальные вложения на создание инвестиционн	за _____ 20__ г. <2>					()	()		

ой недвижимости	за _____					()	()		
- всего	20__ г. <3>								
в том числе:	за _____					()	()		
(группа)	20__ г. <2>								
	за _____					()	()		
	20__ г. <3>								
Капитальные вложения на улучшение и восстановлени	за _____					()	()		
е	20__ г. <2>								
инвестиционн	за _____					()	()		
ой	20__ г. <3>								
недвижимости	_____								
- всего	20__ г. <3>								
в том числе:	за _____					()	()		
(группа)	20__ г. <2>								
	за _____					()	()		
	20__ г. <3>								

с. 13

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректуровка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости и до номинальной)	текущей рыночной стоимости /резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректуровка
первоначальная стоимость	накопленная корректуровка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректуровка							
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20__ г. <2> за _____				()						
					()						

	— — 20_ _ г. <3>										
в том числе:	за — — 20_ _ г. <2>				()						
(вид, группа)	за — — 20_ _ г. <3>				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за — — 20_ _ г. <2>				()						
	за — — 20_ _ г. <3>				()						
в том числе:	за — — 20_ _ г. <2>				()						
(вид, группа)	за — — 20_ _ г. <3>				()						
Итого	за — — 20_ _ г. <2>				()						
	за — — 20_ _ г. <3>				()						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <5>	На 31 декабря 20__ г. <6>	На 31 декабря 20__ г. <7>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, -			

всего			
в том числе: (вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

6. 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 запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____ 2024 г. <2>	46385	()		()			X	X	95954	()
	за _____ 2025 г. <3>	95954	()		()			X	X	106786	()
	в том числе:										
ТМЦ	за _____ 2025 г. <2>	95954	()		()					106786	()
(вид)	за _____ 20__ г. <3>		()		()						()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <5>	На 31 декабря 20__ г. <6>	На 31 декабря 20__ г. <7>
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид)			

c. 16

7. Дебиторская 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			
		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20__ г. <2> за _____ 20__ г. <3>		()			()	()				()
			()			()	()				()

в том числе:	за _____ 20__ _ г. <2>		()			()	()				()
(вид)	за _____ 20__ _ г. <3>		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 2024 г. <2>	5980	()			()	()			8935 8935	()
	за _____ 2025 г. <3>	8935	()			()	()			7329	()
в том числе:	за _____ 20__ _ г. <2>		()			()	()				()
(вид)	за _____ 20__ _ г. <3>		()			()	()				()
Итого	за _____ 20__ _ г. <2>		()			()	()		X		()
	за _____ 20__ _ г. <3>		()			()	()		X		()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <5>		На 31 декабря 20__ г. <6>		На 31 декабря 20__ г. <7>	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценок 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 договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. <2>				()	()		
	за _____ 20__ г. <3>				()	()		
в том числе:	за _____ 20__ г. <2>				()	()		
	(вид) за _____				()	()		

	20__ г. <3>							
Краткосрочные обязательства - всего	за _____	100469			()	()		165999
	2024 г. <2>							
	за _____	16599			()	()		141345
	2025__ г. <3>							

с 18

в том числе:	за _____ 20__ г. <2>				()	()		
(вид)	за _____ 20__ г. <3>				()	()		
Итого	за _____ 20__ г. <2>				()	()	X	
	за _____ 20__ г. <3>				()	()	X	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <5>	На 31 декабря 20__ г. <6>	На 31 декабря 20__ г. <7>
Всего			
в том числе: (вид)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные	за			()	()	

обязательства - всего	20__ г. <2>					
	за _____ 20__ г. <3>			()	()	
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. <2>			()	()	
	за _____ 20__ г. <3>			()	()	

с. 19

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <5>	На 31 декабря 20__ г. <6>	На 31 декабря 20__ г. <7>
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 31.12._____ 2025 г. <2>	За 31.12 2024 г. <3>
Материальные затраты	167982	45317
Затраты на оплату труда	11520	5650
Отчисления на социальные нужды	3113	1444
Амортизация	1207	1336
Прочие затраты	32393	19446
Итого по элементам	216075	73193
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности		

Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20__ г. <2>	За _____ 20__ г. г. <3>
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 20__ г. <2>			()	
	за _____ 20__ г. <3>			()	
в том числе: (назначение)	за _____ 20__ г. <2>			()	
	за _____ 20__ г. <3>			()	

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

_____ (наименование должности) " __ " _____ 20__ г.	_____ (подпись)	_____ (расшифровка подписи)
---	--------------------	--------------------------------

<1> Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

<2> Указывается отчетный период.

<3> Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

<4> Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

<5> Указывается отчетная дата.

<6> Указывается предыдущий год.

<7> Указывается год, предшествующий предыдущему.

Приложение N 9
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая)
отчетность", утвержденному
приказом Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 N 157н

**ОБРАЗЦЫ ФОРМ УПРОЩЕННЫХ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА, ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ, ОТЧЕТА О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ**

Бухгалтерский баланс

за _____ 20__ г.

Организация

Единица измерения:

ООО «Пермская бумажная фабрика»

_____ тыс. руб.