

Общество с ограниченной ответственностью "ПАМИ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация предоставляет в аренду складские помещения, ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

2. Информация об учетной политике

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

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

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Основные средства с амортизированы.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

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

2.5. Передача денежных средств в качестве вклада в имущество общества без увеличения его уставного капитала участнику осуществляется с использованием счета 91 "Прочие доходы и расходы" (п.п. 2, 4, 11 ПБУ 10/99):

Счет	Начальное сальдо Дт	Начальное сальдо Кт	Оборот Дт	62	Оборот Кт	51	Конечное сальдо Дт	Конечное сальдо Кт
Контрагенты								
Договоры								
67		1 738 000,00	624 000,00	624 000,00	150 000,00	150 000,00		1 264 000,00
67.03		1 738 000,00	624 000,00	624 000,00	150 000,00	150 000,00		1 264 000,00
Пахомов Евгений Иванович ИП		1 738 000,00	624 000,00	624 000,00	150 000,00	150 000,00		1 264 000,00
Договор займа № 11/24 от 16.09.2024		272 000,00						272 000,00
Договор займа № 12/24 от 25.09.2024		10 000,00						10 000,00
Договор займа № 14/24 от 16.10.2024		211 000,00						211 000,00
Договор займа № 15/24 от 19.11.2024		196 000,00						196 000,00
Договор займа № 16/11 от 21.11.2024		4 000,00	4 000,00	4 000,00				
Договор займа № 17/24 от 13.12.2024		5 000,00	5 000,00	5 000,00				
Договор займа № 18/24 от 16.12.2024		190 000,00						190 000,00
Договор займа № 19/24 от 25.12.2024		7 000,00						7 000,00
Договор займа № 6/24 от 16.04.2024г.		6 000,00	6 000,00	6 000,00				
Договор займа № 7/24 от 16.05.2024г.		195 000,00	195 000,00	195 000,00				
Договор займа № 8/24 от 14.06.2024г.		177 000,00	177 000,00	177 000,00				
Договор займа № 9/24 от 16.07.2024		190 000,00	190 000,00	190 000,00				
Договор займа №1/25 от 16.01.2025					150 000,00	150 000,00		150 000,00
Договор займа №10/24 от 16.08.2024		272 000,00	44 000,00	44 000,00				228 000,00
Договор займа № 13/24 от 04.10.2024		3 000,00	3 000,00	3 000,00				
Итого		1 738 000,00	624 000,00	624 000,00	150 000,00	150 000,00		1 264 000,00

Счет	Начально е сальдо Дт	Начально е сальдо Кт	Оборот Дт	91	Оборот Кт	51	Конечно е сальдо Дт	Конечно е сальдо Кт
75			1 857 000,0 0	1 857 000,0 0	1 857 000,0 0	1 857 000,0 0		
75.01			1 857 000,0 0	1 857 000,0 0	1 857 000,0 0	1 857 000,0 0		
Михно Арина Ивановна			1 857 000,00	1 857 000,00	1 857 000,00	1 857 000,00		
Итого			1 857 000,0 0	1 857 000,0 0	1 857 000,0 0	1 857 000,0 0		