

*Общество с ограниченной ответственностью  
«ПАЛИАРТ ЛЮКС»*

*119530, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Очаково-Матвеевское, ул Рябиновая, д. 40 стр. 1, помещ. 1/1  
ИНН 7734348852 КПП 772901001 телефон (факс): 8(495) 642-93-62*

---

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
ЗА 2025 ГОД**

г. Москва

«20» марта 2026 г.

**1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью "ПАЛИАРТ ЛЮКС", зарегистрировано в ИФНС № 29 по г. Москве 19.12.2024.

ИНН 7734348852, КПП 772901001, ОГРН 1157746188786. Адрес местонахождения: 119530, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Очаково-Матвеевское, ул Рябиновая, д. 40 стр. 1, помещ. 1/1.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 120 000 (Сто двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: два физических лица — Паливода Владимир Николаевич и Паливода Артем Владимирович.
3. Основной вид деятельности: Торговля оптовая прочими бытовыми товарами ОКВЭД 46.49.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 7 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

**2. Основные положения учетной политики**

Учетная политика ООО «ПАЛИАРТ ЛЮКС» утверждена приказом директора Паливода А.В. № 7 от 25.12.2024. Применяется линейный метод амортизации. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Стоимость приобретения товаров определяется по цене, установленной условиями договора. При реализации покупных товаров используется метод оценки по средней себестоимости.



#### 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	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	14 309	(12 008)	12 982	-	-	(4 477)	-	-	-	-	-	27 291	(16 486)
	3а 2024 г.	14 144	(10 741)	165	-	-	(1 267)	-	-	-	-	-	14 309	(12 008)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	165	(30)	-	-	-	(32)	-	-	-	-	-	165	(62)
	3а 2024 г.	-	-	165	-	-	(30)	-	-	-	-	-	165	(30)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	14 144	(11 979)	12 982	-	-	(4 445)	-	-	-	-	-	27 126	(16 424)
	3а 2024 г.	14 144	(10 741)	-	-	-	(1 238)	-	-	-	-	-	14 144	(11 979)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 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	3а 2025 г.	12 982	(1 375)	-	12 982	(3 055)	(1 680)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	12 982	-	-	(1 375)	-	-	-	12 982	(1 375)
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	12 982	(1 375)	-	-	-	(1 680)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	12 982	-	-	(1 375)	-	-	-	12 982	(1 375)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	10 805	13 908	3 403
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	103	135	-
Транспортные средства	10 702	13 773	3 403
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Транспортные средства	-	-	-



## 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 корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
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 2025 г.	60 758	-	610 129	(584 866)	-	-	X	X	86 021	-
	За 2024 г.	50 592	-	801 051	(790 885)	-	-	X	X	60 758	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	2 318	(2 318)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 956	(1 956)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	60 725	-	607 324	(582 097)	-	-	-	-	85 952	-
	За 2024 г.	50 568	-	798 731	(788 574)	-	-	-	-	60 725	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	33	-	487	(451)	-	-	-	-	69	-
	За 2024 г.	24	-	364	(355)	-	-	-	-	33	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 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			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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	18 663	-	4 575	-	(17 550)	(59)	-	-	5 629	-
	За 2024 г.	28 864	-	18 068	-	(28 269)	-	-	-	18 663	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 717	-	3 081	-	(16 490)	-	-	-	3 308	-
	За 2024 г.	28 111	-	16 714	-	(28 108)	-	-	-	16 717	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 298	-	1 107	-	(1 059)	(59)	-	-	1 287	-
	За 2024 г.	303	-	1 156	-	(161)	-	-	-	1 298	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	647	-	213	-	-	-	-	-	860	-
	За 2024 г.	450	-	197	-	-	-	-	-	647	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	174	-	-	-	-	-	174
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	18 663	-	4 575	-	(17 550)	(59)	-	X	5 629
	3а 2024 г.	28 864	-	18 068	-	(28 269)	-	-	X	18 663

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных 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	3а 2025 г.	7 008	-	-	(6 978)	-	-	30
	3а 2024 г.	30	6 978	-	-	-	-	7 008
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	6 978	-	-	(6 978)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	6 978	-	-	-	-	6 978
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	30	-	-	-	-	-	30
	3а 2024 г.	30	-	-	-	-	-	30
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	32 869	28 534	-	(17 897)	(122)	-	43 384
	3а 2024 г.	40 567	16 770	-	(24 465)	(3)	-	32 869
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	15 111	16 243	-	(1 389)	(7)	-	29 958
	3а 2024 г.	15 825	570	-	(1 284)	-	-	15 111
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	16 028	11 243	-	(15 851)	(115)	-	11 305
	3а 2024 г.	17 054	15 999	-	(17 022)	(3)	-	16 028
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	87	-	-	(87)	-	-	-
	3а 2024 г.	137	87	-	(137)	-	-	87
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	1 047	-	-	-	-	1 047
	3а 2024 г.	5 955	-	-	(5 955)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	104	1	-	(38)	-	-	67
	3а 2024 г.	97	34	-	(27)	-	-	104
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 459	-	-	(514)	-	-	945
	3а 2024 г.	1 499	-	-	(40)	-	-	1 459
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	80	-	-	(18)	-	-	62
	3а 2024 г.	-	80	-	-	-	-	80
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	39 877	28 534	-	(24 875)	(122)	X	43 414
	3а 2024 г.	40 597	23 748	-	(24 465)	(3)	X	39 877

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

