Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ПАЛЛЕТЭС»

27 марта 2026

1.**Сведения об организации.**

Общество с ограниченной ответственностью «ПАЛЛЕТЭС» (далее Общество) зарегистрировано 29.08.2017 года.

Основной государственный регистрационный номер: 1175029021628

Основной вид деятельности: 47.99.1 Деятельность по осуществлению прямых продаж или продаж торговыми агентами с доставкой

Местонахождение Общества: 141732, Московская обл., Лобня г, Борисова ул., дом № 14, корпус 2, помещение 3, офис 6

Генеральным директором ООО «ПАЛЛЕТЭС» с 14.03.2018 г. является Афонин Олег Васильевич.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 0 человек (на 31.12.2024 – 0 человек).

Заработная плата за 2024 г. и 2025 г. не начислялась и не выплачивалась.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 55 тыс. рублей.

Общество применяло в 2025 г. упрощенную систему налогообложения. Какие-либо налоговые льготы не применяются.

1. Информация об учетной политике.

Существенной признается информация, если её показатель превышает 10% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.20211 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

1.2. Аренда

По договорам аренды применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

1.3. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней стоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

1.4. Доходы и расходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы по осуществлению прямых продаж или продаж торговыми агентами с доставкой.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются: расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

1.5. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 55 000 руб.

Участниками общества являются:

Афонин Олег Васильевич - 100%

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды

1.6. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Афонин Олег Васильевич

Главный бухгалтер – Афонин Олег Васильевич

1.7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности.

2.1. АКТИВ

2.1.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Суммы денежных средств и денежных эквивалентов включаются в строку 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах приведена в следующей таблице:

Виды активов	По данным на 31.12.2025, тыс. руб.	По данным на 31.12.2025, тыс. руб.	По данным на 31.12.2025, тыс. руб.
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства на расчетных счетах	3	14	14
Итого строка 1250	3	14	14

2.1.2. Финансовые и другие активы

Суммы дебиторской задолженности включаются в строку 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Наименование	По данным на 31.12.2025, тыс. руб.	По данным на 31.12.2024, тыс. руб.	По данным на 31.12.2023, тыс. руб., тыс. руб.
Единый налоговый счет	56	56	56
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	1		
Прочая дебиторская задолженность		133	133
Итого строка 1240	57	189	189

2.2 ПАССИВ

2.1.1. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 55 тыс. руб.

2.2.2. Долгосрочные заемные средства и обязательства

Долгосрочные заемные средства и обязательства по строке 1410 на 31.12.2025 г. составили 15 тыс. руб.

2.2.3. Другие долгосрочные обязательства

Другие долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют.

2.2.4. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствует.

2.3.Отчет о финансовых результатах

2.3.1 Выручка

Выручка за 2025 г. и за 2024 г. у Общества отсутствует.

2.3.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 г. и за 2024 г. у Общества отсутствуют.

2.3.3. Прочие расходы

Прочие расходы за 2025 год составили 146 тыс. руб.

Прочие расходы состоят из списанной просроченной дебиторской задолженности.

2.3.4. Налог на прибыль

В связи с отсутствием доходов, у Общества нет налогооблагаемой базы и налога на прибыль.

3. Изменения в перевыпущенной отчетности

Настоящие пояснения сформированы к первоначальной бухгалтерской отчетности за 2025 год. Корректировка бухгалтерской отчетности за 2024 год не производилась.

4. Информация о внесении корректировок в сравнительные показатели бухгалтерской отчетности

Данные бухгалтерской отчетности Общества за 2025 г. сопоставимы с данными бухгалтерской отчетности за предыдущий 2024 год.

5. Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами не осуществлялись.

6. Информация о бенефициарных владельцах

На 31.12.2025 бенефициарными владельцами являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО (если имеется)	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале ООО, %
1	Бенефициарный владелец – Афонин Олег Васильевич, ИНН 773411985025	-	-Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор	100%

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Судебных разбирательств и разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

8. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не предоставлялась.

9. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в 2025 году не принимало участия в совместной деятельности.

10. Информация о прекращаемой деятельности

Общество в 2025 году не прекращало осуществляемые виды деятельности.

11. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества, отсутствуют.

12. О непрерывности деятельности

Обществом проведена оценка способности непрерывно продолжать свою деятельность в 2025 году. Какие-либо признаки, свидетельствующие о невозможности применимости допущения принципа непрерывности деятельности, Общества отсутствуют.

Руководству не известно о событиях или условиях, как в пределах, так и за пределами периода, охваченного выполненной руководством оценкой, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать Обществом непрерывно свою деятельность.

Общество не имеет кредитов и займов, обязательства по которым выражены в иностранной валюте, деятельность Общества не зависит от иностранных поставок сырья, материалов, запчастей к основным средствам и т. д.

Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение не менее 12-ти месяцев после отчетной даты.

У руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать организацию.

Общество не планирует изменения основного вида деятельности. Общество не имеет намерений продажи, либо закрытия существенной части деятельности, отсутствуют решения участников о прекращении деятельности Общества. Планы по разработке новых видов продукции, продаже, модернизации и реконструкции основных средств отсутствуют.