Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «ПАКОЛЕ-РУСЬ»

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПАКОЛЕ-РУСЬ», ИНН/КПП 7721583320/771801001, ОГРН 5077746551185. Дата создания организации- 11.04.2007 года. Общество является субъектом малого предпринимательства (микропредприятием).

1.2. Юридический адрес – 107076, Г.МОСКВА, УЛ.ЭЛЕКТРОЗАВОДСКАЯ, Д.33, СТР.5

1.3. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека. Оба сотрудника , являясь инвалидами (и предпенсионером и пенсионером), работают неполный рабочий день.

1.4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.5. Уставный капитал Общества составляет 700 000-00 (Семьсот тысяч) рублей. Единственный учредитель-Войцехович Сергей Михайлович со 100 % долей уставного капитала. Задолженность по внесению доли в уставный капитал Общества отсутствует

1.6. Основной вид деятельности-(код ОКВЭД 46.74) «Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями».. Доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

1.7. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: Войцехович Сергей Михайлович
Главный бухгалтер Общества: Войцехович Сергей Михайлович

1.8. Общество не подлежит обязательному аудиту .

1.9.Общество находится на основной системе налогообложения.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности. Применение стандартов бухгалтерского учета.

2.1.Бухгалтерская годовая отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии со стандартами бухгалтерского учета, ныне действующими ФСБУ и ПБУ , в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Сканировано с CamScanner

2.2. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности, используя упрощенные формы отчетности. Общество применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления с применением двойной записи. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением специализированной программы 1С Бухгалтерия. .

3.Учетная политика

3.1.Учётная политика Общества разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

3.2. Общество не применяет следующие ПБУ :

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Остальные ПБУ применяются в порядке, предусмотренном законодательством РФ для малых предприятий, не применяя пункты, которые согласно законодательству можно не применять.

3.3.Основные положения учётной политики

3.3.1.Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

3.3.2.Используются унифицированные формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом.

3.3.3.Для целей исчисления текущего налога на прибыль используются данные бухгалтерского учета.

3.3.4. При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным более 5% от валюты баланса.

3.3.5.Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Сканировано с CamScanner

3.3.6. Учет запасов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.Материалы для управленческих нужд списываются на расходы по мере их использования. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости. Стоимость товаров определяется с учетом всех дополнительных расходов по их приобретению и списывается на расходы по мере реализации по средней себестоимости.

3.3.7. Доходы и расходы признаются методом начисления. Расходы на продажу и общехозяйственные расходы списываются ежемесячно в полном объёме в дебет счета 90 «Продажи».

3.3.8. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

3.3.9. К финансовым вложениям относятся займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам. Учет ведется в соответствии с ПБУ 19/02. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

3.3.10.Общество создает резервы сомнительных долгов в бухгалтерском учете в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.3.11. Расходы будущих периодов, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

4. Основные аспекты хозяйственной деятельности Общества в 2025 году.

4.1. .Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

4.2. В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

4.3.В отчетном периоде компания не приобретала ценные бумаги, облигации, земельные участки, основные средства, нематериальные и другие активы.

4.4. Нематериальные активы на балансе общества не числятся.

4.5. Общество не получало банковские кредиты и оборудование в лизинг, не производило капитальных вложений.

Сканировано с CamScanner

4.6. Общество не создавало резерв на ремонт основных средств в налоговом учете

4.7. Инвестиционный вычет и федеральный инвестиционный вычет не применялись

4.8. Выручка по основному виду деятельности составила в 2025 году 7 239 360-78.Расходы по обычным видам деятельности составили-7 252 083-32. В том числе себестоимость товара-5 487 804-16.В том числе прочие расходы-(страховые взносы, заработная плата, амортизация ОС, аренда склада,услуги информационные, прочие)-1 764 274-16.

В 2025 году Общество в своей деятельности испытывало определенные трудности в работе. Общество продолжает работу, надеясь на увеличение выручки и заключение новых сделок .

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ПАКОЛЕ-РУСЬ» Войцехович С.М.

Сканировано с CamScanner