

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Палитра ДВ» за 2025 год

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской ООО «ПалитраДВ» (далее - *Общество*) за 2025 год и по состоянию на 31.12.2025 г. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ об ОБЩЕСТВЕ

1.1. Полное и сокращенное фирменное наименование Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Палитра ДВ»

ООО «Палитра ДВ» (сокращенное наименование)

1.2. Юридический и фактический адреса Общества

680020, Хабаровский край,, г Хабаровск, ул Павловича, дом 5/3, помещ. 1/2

1.3. Филиалы и представительства и иные обособленные подразделения Общества

По состоянию на 31 декабря 2025г. и на дату подписания настоящей отчетности филиалов и (или) представительств Общество не имеет.

1.4. Дочерние и зависимые организации Общества

По состоянию на 31 декабря 2025г. и на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности дочерних и (или) зависимых организаций Общество не имеет.

1.5. Устав и Уставный капитал Общества

Устав Общества утвержден Решением участников 06.09.2010 и действует в редакции от 15.05.2015г.

Уставный капитал Общества зарегистрирован и полностью оплачен участником в размере 12 тыс. руб. В течение отчетного года величина Уставного капитала не изменялась.

1.6. Участники и бенефициарные владельцы Общества

NN пп	ФИО участников/ ИНН	Доля в Уставном капитале, %	Гражданство
1	Михайлова Светлана Петровна/ 272505254868	100%	РФ

1.7. Основной вид деятельности Общества

В ЕГРЮЛ зарегистрирована и в отчетном году в качестве основного вида деятельности фактически осуществлялась Обществом – Производство медицинских инструментов и оборудования, код ОКВЭД- 32.50

1.8. Сведения об особом статусе Общества

В соответствии с Федеральным законом РФ от 24.07.2007г. №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» Общество с 01.08.2016г. включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства (далее – *Реестр СМП*) в качестве микропредприятия. На дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности статус Общества в Реестре СМП не изменялся.

1.9. Сведения о счетах Общества, открытых в банках РФ и действовавших в 2025г.

ПАО «Сбербанк России», Приморское отделение № 8635

Место нахождения: 690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Фонтанная, 18

к/с 3010181060000000608, БИК 040813608 расчетный счет № 40702810070000010420

ПАО СКБ Приморья "Примсоцбанк"

к/с 30101810200000000803, БИК 040507803, расчетный счет 40702810700490001734

ООО "ОЗОН Банк"

к/с 30101810645374525068, БИК 044525068, расчетный счет 40702810700000133699

1.10. Сведения о численности работников Общества:

- среднесписочная численность за 2025 год.- 6 чел.;
- списочная численность на 31.12.2025г. – 6 чел.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

2.1 Бухгалтерский учет ведется и бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами (правилами) бухгалтерского учета, действующими в РФ.

2.2 Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- *Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.*
- *Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.*
- *Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.*
- *Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.*

2.3. Организация, являясь СМП, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.4. Организация, являясь СМП, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.5 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.5.1 Стоимостной критерий для принятия активов к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (нематериального актива) - 100 тыс. руб. за единицу учета.

2.5.2 Начисление амортизации по основным средствам (нематериальным активам) производится ежемесячно линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем его приобретения. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.5.3 Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.5.4 Оценка материально-производственных запасов и товаров при списании производится по средней себестоимости.

2.5.5. Организация не проверяет ОС и капитальные вложения на обесценение.

2.5.6. Выручка признается в бухгалтерском учете по методу начисления

2.5.7. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

2.5.2. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.6 Учетная политика для целей налогового учета

2.6.1 Общество применяет упрощенную систему налогообложения, с объектом «Доходы»

2.6.2 Доходами признаются поступившие на расчетный счет или в кассу деньги за проданные товары и услуги, оказанные работы от деятельности на УСН или полученные аван-

сы в счет будущих продаж. Все поступления признаются доходами на момент поступления денег (кассовый метод признания доходов).

2.6.3 Налоговый учет ведется Обществом на основе информации, отраженной в регистрах бухгалтерского учета, формируемых с применением автоматизированной программы «1С: Бухгалтерия предприятия 8.3, редакция 3.0» и дополняемых организацией недостающими данными по мере необходимости

3 ИНФОРМАЦИЯ, ДОПОЛНЯЮЩАЯ и/или ПОЯСНЯЮЩАЯ показатели Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

3. 1. Состав активов и обязательств Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года

3.1.1. Информация о наличии и движении основных средств по группам и в динамике 2025/2024 гг. представлена в таблице:

Основные средства														
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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	29 888	(16 461)	2 702	(6 330)	6 330	(703)	-	-	-	-	-	26 260	(10 834)
	За 2024 г.	29 888	(15 366)	-	-	-	(1 095)	-	-	-	-	-	29 888	(16 461)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	22 224	(8 972)	-	(6 330)	6 330	(528)	-	-	-	-	-	15 894	(3 170)
	За 2024 г.	22 224	(8 338)	-	-	-	(634)	-	-	-	-	-	22 224	(8 972)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	7 062	(7 033)	750	-	-	(118)	-	-	-	-	-	7 612	(7 151)
	За 2024 г.	7 062	(6 639)	-	-	-	(394)	-	-	-	-	-	7 062	(7 033)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	100	(100)	1 952	-	-	-	-	-	-	-	-	2 052	(100)
	За 2024 г.	100	(100)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100	(100)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	502	(356)	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-	502	(413)
	За 2024 г.	502	(290)	-	-	-	(67)	-	-	-	-	-	502	(366)

3.1.2. Остаток денежных средств и денежных эквивалентов (краткосрочных депозитов), размещенных на банковских счетах Общества по состоянию на 31.12.2025г., подтвержден выпиской банка в сумме 1681,0 тыс. руб. (стр. 1250 Баланса),

3.1.3 Состав и структура расходов Общества

Расходы Общества составляют расходы от обычных видов деятельности (себестоимость услуг и управленческие расходы), и прочие расходы.

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 851	5 065
Затраты на оплату труда	3 546	4 042
Отчисления на социальные нужды	947	925
Амортизация	706	1 099
Прочие затраты	3 436	4 737
Итого по элементам	12 486	15 868
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	(14)
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 486	15 854

3.2.Сводные показатели финансовой деятельности Общества

3.2.1. Свод основных показателей результатов финансовой деятельности Общества в динамике за 2023-2025 гг. приведен в следующей таблице.

№ п/п	Показатель	2023 (тыс. руб.)	2024 (тыс. руб.)	2025 (тыс. руб.)	Отчет о финансовых результатах (стр. в ОФР)
1.	Доходы по обычным видам деятельности	17311	17235	15001	стр. 2110
2.	Прочие доходы	1	13	7215	стр. 2320+стр.2340
3	Расходы по обычным видам деятельности	15689	15854	12486	стр. 2120+стр.2210 + стр.2220
4.	Прочие расходы	1046	916	584	стр.2330+стр.2350
5.	Налог УСНО	276	257	648	стр. 2410
6.	Чистая прибыль (убыток)	301	221	8 498	стр. 2400

3.2.2. Дивиденды в 2025 г. были выплачены в сумме 997,7 тыс руб

4. ИНФОРМАЦИЯ, ПОДЛЕЖАЩАЯ РАСКРЫТИЮ в БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ в СООТВЕТСТВИИ с ФЕДЕРАЛЬНЫМИ СТАНДАРТАМИ

4.1. Информация об исполнительных органах управления Общества

Единоличный исполнительный орган Общества на дату подписания настоящей годовой бухгалтерской отчетности – директор, назначенный решением участников Общества от 02.11.2020г.

Срок полномочий Генерального директора установлен Уставом Общества на 5 лет.

Смены единоличного исполнительного органа и/или назначения коллегиального исполнительного органа Общества в 2025г. не было и в 2026г. не планируется

4.2. Сведения об утверждении годовой бухгалтерской отчетности Общества

В соответствии с Федеральным законом РФ №14-ФЗ от 08.02.1998г. «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию общего собрания участников (единственного участника) Общества.

4.2.1. Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год утверждена в сроки, установленные законом (*Решение участников от 30.04.2025г.*).

4.2.2. Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год Участниками Общества на дату ее подписания не утверждена. Утверждение бухгалтерской отчетности планируется в срок не позднее 30 апреля 2026г.

27 марта 2026

Директор
ООО «ПалитраДВ»

Михайлова С.П