

Общество с ограниченной ответственностью «Палитра»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общие положения

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год ООО «Палитра» (далее-Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение о способности Общества продолжать деятельность на не прерывной основе. В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились, следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Палитра» образовано и зарегистрировано 10.10.2011 году.

ИНН 3123288722, ОГРН 1113123015906

Юридический адрес 308023, г. Белгород, 5-й Заводской переулоч дом 3-а

Основной вид деятельности: 73.11 Деятельность рекламных агентств

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 7 человек.

Единоличный исполнительный орган : Генеральный директор.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 год составляет 10 000 рублей.

Общество применяет специальный налоговый режим: **УСН-»Доходы».**

2. Учетная политика.

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1с: «Предприятие.»

Ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности Общества несет генеральный директор.

Бухгалтерский учет ведет генеральный директор.

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 следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/200 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью менее 100 000 рублей за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Материально-производственные запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» .

Единицей бухгалтерского учета запасов признается: номенклатурный номер или партия.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по себестоимости первых по времени поступления.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы в отчетности отражаются по фактической себестоимости.

Аренда.

По договорам аренды Общество 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. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражается в сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договора.

Доходы и расходы.

Доходы и расходы в налоговом учете определяются: по кассовому методу, в бухгалтерском учете - метод начисления.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Органы управления.

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор

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.

3. Раскрытие показателей.

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	За 2025 г.	10 284	(6 020)	4 415	-	-	(1 126)	-	-	-	-	14 699	(7 146)	
в том числе:														
Машины и оборудование	За 2025 г.	2 803	(1 022)	4 415	-	-	(559)	-	-	-	-	7 219	(1 581)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	7 480	(4 997)	-	-	-	(567)	-	-	-	-	7 480	(5 565)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
Амортизируемые основные средства - всего	7 553
в том числе:	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 637
Офисное оборудование	1 915
Неамортизируемые основные средства - всего	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	4 562	-	(147)	(4 415)	-	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	4 562	-	(147)	(4 415)	-	-

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.	1 021	-	21 355	(18 007)	-	-	X	X	4 369	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	944	-	12 439	(603)	-	-	(8 487)	-	4 293	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(117)	-	-	117	-	-	-
Товары	За 2025 г.	77	-	2 043	(1 392)	-	-	(652)	-	77	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	6 873	(15 894)	-	-	9 022	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	1 413	-	1 747	-	(618)	(186)	-	-	2 355	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	660	-	978	-	(301)	(80)	-	-	1 257	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	433	-	193	-	(281)	(106)	-	-	239	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	211	-	70	-	(2)	-	-	-	280	-
Расчеты по налогам и	За 2025 г.	35	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	74	-	506	-	-	-	-	-	580	-
Итого	За 2025 г.	1 413	-	1 747	-	(618)	(186)	-	X	2 355	-

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)					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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 082	446	-	(827)	(49)	652	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	67	(12)	-	(35)	(14)	6	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	847	8	-	(792)	(35)	28	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	113	416	-	-	-	529	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	56	33	-	-	-	90	
Итого	За 2025 г.	1 082	446	-	(827)	(49)	652	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	11 373
Затраты на оплату труда	2 642
Отчисления на социальные нужды	818
Амортизация	1 126
Прочие затраты	7 586
Итого по элементам	23 546
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(219)
Итого расходы по обычным видам деятельности	23 327

Изменения капитала за 2025 г.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2025 г.									
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	10 344	10 344
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(3 009)	(3 009)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	10	-	-	-	-	16 130	16 140

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор Оболонский И.В.

