Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью "ПАЛЛЕТТАЙМ" за 2025 год

Настоящие пояснения прилагаются к бухгалтерской отчётности ООО "ПАЛЛЕТТАЙМ" за 2025 год, составленной в соответствии с действующими правилами составления бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской отчётности ООО "ПАЛЛЕТТАЙМ" за 2025 год входят:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.;
- Отчет о финансовых результатах за 2025 г.;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в тыс.руб., по методу начисления, на основании Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (с изменениями и дополнениями) «О бухгалтерском учете», Положений по бухгалтерскому учету, Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ПАЛЛЕТТАЙМ"

Сокращенное наименование: ООО "ПАЛЛЕТТАЙМ"

Юридический адрес: РФ, 196653, Город Санкт-Петербург, г. Колпино, ул. Карла Маркса, дом 13, литер А, помещение 7.

Почтовый адрес: РФ, 196653, Город Санкт-Петербург, г. Колпино, ул. Карла Маркса, дом 13, литер А, помещение 7.

ИНН: 7817109520 **КПП:** 781701001

ОГРН: 1207800096129

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Наличие обособленных подразделений: нет.

Среднесписочная численность работников: 2 человек.

Основные виды деятельности организации в отчетном периоде:

ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Единоличный исполнительный орган ООО:

- Генеральный директор Югай Александр Францович.

2. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Активы и обязательства отражены обособленно от активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Факты хозяйственной деятельности отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.1. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.2. Основные средства

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

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

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

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

2.3. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке по средней себестоимости.

2.4. Дебиторская задолженность

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

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

2.5. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

2.6. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

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

3. Раскрытие существенных показателей представлены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 048	(903)	-	-	-	(491)	-	-	-	-	-	6 529	(6 457)
	За 2024 г.	1 043	(769)	138	(133)	133	(267)	-	-	-	-	-	1 048	(903)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	725	(677)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	725	(703)
	За 2024 г.	858	(629)	-	(133)	133	(181)	-	-	-	-	-	725	(677)
Офисное оборудование	За 2025 г.	322	(227)	-	-	-	(46)	-	-	-	-	-	322	(273)
	За 2024 г.	184	(141)	138	-	-	(86)	-	-	-	-	-	322	(227)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(419)	-	-	-	-	-	5 481	(5 481)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	5 352	(4 918)	1 963	-	-	(690)	-	-	-	1 833	(545)
	За 2024 г.	5 352	(3 182)	-	-	-	(1 736)	-	-	-	5 352	(4 918)
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	5 352	(4 918)	1 963	-	-	(690)	-	-	-	1 833	(545)
	За 2024 г.	5 352	(3 182)	-	-	-	(1 736)	-	-	-	5 352	(4 918)

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	1 360	578	2 443
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	22	49	230
Офисное оборудование	50	96	44
Транспортные средства	1 288	434	2 170
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - 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.	-	-	1 833	-	-	(1 833)	-	-
	За 2024 г.	-	-	138	-	-	(138)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1 833	-	-	(1 833)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	138	-	-	(138)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	2 869	-	18 272	(19 097)	-	-	X / X	2 045	-
	За 2024 г.	2 282	-	12 810	(12 223)	-	-	X / X	2 869	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	216	-	1 074	(1 799)	-	-	510 / -	-	-
	За 2024 г.	1 577	-	3 499	(4 687)	-	-	(174) / -	216	-
Товары	За 2025 г.	2 654	-	17 199	(17 297)	-	-	(510) / -	2 045	-
	За 2024 г.	705	-	9 311	(7 536)	-	-	174 / -	2 654	-

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	-	-	-
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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 752	-	4 007	-	(2 087)	(183)	-	-	4 489	-
	За 2024 г.	2 932	-	1 274	-	(1 340)	(114)	-	-	2 752	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 963	-	2 360	-	(1 275)	(183)	-	-	2 865	-
	За 2024 г.	1 927	-	930	-	(779)	(114)	-	-	1 963	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	730	-	1 611	-	(811)	-	-	-	1 530	-
	За 2024 г.	975	-	287	-	(532)	-	-	-	730	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	49	-	-	-	-	-	-	-	49	-
	За 2024 г.	-	-	49	-	-	-	-	-	49	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	29	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9	-	6	-	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	1	-	8	-	-	-	-	-	9	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 752	-	4 007	-	(2 087)	(183)	-	X	4 489	-
	За 2024 г.	2 932	-	1 274	-	(1 340)	(114)	-	X	2 752	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 226	-	-	(526)	-	-	700
	За 2024 г.	18	1 208	-	-	-	-	1 226
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	526	-	-	(526)	-	-	-
	За 2024 г.	18	508	-	-	-	-	526
Долгосрочные займы	За 2025 г.	700	-	-	-	-	-	700
	За 2024 г.	-	700	-	-	-	-	700
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 858	3 235	7	(943)	(347)	-	5 811
	За 2024 г.	7 242	948	-	(4 229)	(102)	-	3 858
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 006	735	-	(903)	(2)	-	2 836
	За 2024 г.	4 342	805	-	(2 039)	(102)	-	3 006
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	7	-	-	-	7
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	369	1 640	-	-	(345)	-	1 664
	За 2024 г.	493	-	-	(124)	-	-	369
Расчеты по аренде	За 2025 г.	244	322	-	-	-	-	565
	За 2024 г.	1 932	-	-	(1 688)	-	-	244
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	14	191	-	-	-	-	204
	За 2024 г.	20	9	-	(15)	-	-	14
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	170	297	-	-	-	-	468
	За 2024 г.	76	95	-	-	-	-	170
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	9	-	-	-	-	9
	За 2024 г.	336	-	-	(336)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	42	-	-	-	-	42
	За 2024 г.	27	-	-	(27)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	39	-	-	(39)	-	-	-
	За 2024 г.	-	39	-	-	-	-	39
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	16	-	-	-	-	-	16
	За 2024 г.	16	-	-	-	-	-	16
Итого	За 2025 г.	5 084	3 235	7	(1 469)	(347)	X	6 511
	За 2024 г.	7 260	2 156	-	(4 229)	(102)	X	5 084

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	-	-	-

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	18 083	7 584
Затраты на оплату труда	1 698	934
Отчисления на социальные нужды	377	180
Амортизация	1 181	2 003
Прочие затраты	3 574	1 724
Итого по элементам	24 913	12 424
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	24 913	12 424