

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «ПАЛ РУС»

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

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.

I. Общие сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ПАЛ РУС» ИНН 5030100876, КПП 503001001 зарегистрировано 06.07.2021 г., ОГРН 1215000069965.

Сокращённое наименование: ООО «ПАЛ РУС»

Юридический адрес: 143322, Московская область, городской округ Наро-Фоминский, село Атепцево, ул. Совхозная, строение 59Б, помещение 25

Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 человека.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 1 000 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Калинин Дмитрий Владимирович (Протокол №2 от 29.08.24).

Участники Общества:

- Паламидис Христос - доля 1 %;
- Паламидис Андреас - доля 1 %;
- Общество с ограниченной ответственностью «Элинар-Инвест» - доля 49 %;
- Акционерная компания «Паламидис С.А.Инокс Продактс Пал» - доля 49 %.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;

долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы

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

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

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 способом ФИФО.

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

Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

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.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

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 и предоставленных скидок.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств;
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов;
- списание кредиторской задолженности;
- прочие доходы, отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

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.

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов;
- списание дебиторской задолженности;
- резервы по сомнительным долгам;
- прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 200	-	-	5 200	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 200	-	-	5 200	-	-	-	-	-	-

3.2 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	3а 2025 г.	4 404	-	184 652	(189 001)	-	-	X	X	-	55
	3а 2024 г.	2 570	-	166 938	(165 104)	-	-	X	X	-	4 404
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3а 2025 г.	-	-	4	(4)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6	(6)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	3а 2025 г.	4 404	-	148 212	(152 561)	-	-	-	-	-	55
	3а 2024 г.	2 570	-	131 791	(129 957)	-	-	4 404	-	-	4 404
Товары и готовая продукция отгруженные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	3а 2025 г.	-	-	36 435	(36 435)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	35 141	(35 141)	-	-	-	-	-	-

3.3 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 задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	30 331	-	238 090	1 545	(245 620)	-	-	-	24 346	-
	3а 2024 г.	26 842	-	23 882	-	(20 393)	-	-	-	30 331	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	27 822	-	229 960	-	(233 794)	-	-	-	23 988	-
	3а 2024 г.	24 227	-	23 662	-	(20 067)	-	-	-	27 822	-
Авансы выданные	3а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Прочая	3а 2025 г.	2 506	-	8 130	1 545	(11 826)	-	-	-	355	-
	3а 2024 г.	2 615	-	218	-	(327)	-	-	-	2 506	-
Итого	3а 2025 г.	30 331	-	238 090	1 545	(245 620)	-	-	X	24 346	-
	3а 2024 г.	26 842	-	23 882	-	(20 393)	-	-	X	30 331	-

3.4 Наличие и движение 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	33 600	277 391	1 545	(287 547)	-	-	24 989
	3а 2024 г.	25 258	8 377	-	(35)	-	-	33 600
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	31 678	219 162	-	(227 701)	-	-	23 139
	3а 2024 г.	25 018	6 663	-	(4)	-	-	31 678
Авансы полученные	3а 2025 г.	-	6 902	-	(6 902)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и взносам	3а 2025 г.	1 812	48 650	-	(48 732)	-	-	1 730
	3а 2024 г.	138	1 681	-	(6)	-	-	1 812
Кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	3а 2025 г.	110	2 677	1 545	(4 212)	-	-	120
	3а 2024 г.	77	33	-	-	-	-	110
Итого	3а 2025 г.	33 600	277 391	1 545	(287 547)	-	X	24 989
	3а 2024 г.	25 258	8 377	-	(35)	-	X	33 600

3.5 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	155 267	129 957
Затраты на оплату труда	2 536	2 306
Отчисления на социальные нужды	566	569
Амортизация	-	-
Прочие затраты	33 737	32 266
Итого по элементам	192 106	165 098
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	192 106	165 098

IV. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ПАЛ РУС» отсутствуют.

Генеральный директор _____ / Д.В. Калинин /

«31» марта 2026 г.

