

# Общество с ограниченной ответственностью «Паллада Групп»

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

### 1. Краткая информация об организации и ее деятельности

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Паллада Групп»  
ООО «Паллада Групп» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
- 1.2. Юридический адрес – 105066, Москва г., вн. тер. г. муниципальный округ Красносельский, туп Ольховский, д. 6, стр. 2.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 28.08.2006г. ОГРН 5067746341768, ИНН 7708610158, КПП 770801001, ОКПО 97176148, ОКАТМО 45378000
- 1.4. Банковские реквизиты:  
Банк Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве  
БИК 044525411  
Корреспондентский счет 30101810145250000411  
Расчетный счет 40702810801030000097
- 1.5. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:  
Генеральный директор Общества: М. Р. Гладилина (приказ № 3 от 29.01.2016г.).  
Главный бухгалтер Общества: Л. А. Яненко (приказ № 9 от 25.09.2014г.).  
Кадровый учет ведет М. Р. Гладилина  
Расчет оплаты труда ведет Л. А. Яненко.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек, в том числе:  
Администрация - 1 человек  
Бухгалтерия - 4 человека  
Отдел по аренде и эксплуатации помещений - 2 человека  
Административно-хозяйственный отдел- 1 человек  
В том числе в компании 1 пенсионер и 3 предпенсионера.
- 1.7. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств в компании нет.
- 1.8. Уставный капитал составляет 1 940 000 руб. и оплачен полностью.  
Участником является В. И. Лебедева с долей 100 процентов;
- 1.9. Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:  
68.32 - Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе  
68.3 - Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе  
68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом  
68.10 - Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
- 1.10. Налогообложение  
ОСНО (общая система налогообложения)
- 1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества  
Общество не подлежит обязательному аудиту.

## **2. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

### **2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **2.2. Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

На 31.12.2025г. проведены плановые инвентаризации: ОС, расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

### **2.3. 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

### **2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

### **2.5. Учет основных средств и нематериальных активов**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по стандартным группам.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится недвижимое имущество, отраженное по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Налог на имущество рассчитывается от кадастровой стоимости недвижимого имущества.

Нематериальные активы классифицируются по стандартным группам.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

В составе строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» баланса указаны Приобретения прав на использование результатов интеллектуальной деятельности. Они приобретены на короткие сроки, списываются равномерно.

## **2.6. Учет аренды**

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

## **2.7. Запасы**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

## **2.8. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Выручка организации за отчетный период отражена в составе строки 2110 «Выручка» в отчете о финансовых результатах 37 838 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

В составе строки 2340 «Прочие доходы» в отчете о финансовых результатах отражены неиспользованные резервы по оплате труда на 31.12.2025г.

В состав строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» баланса входит Краткосрочная дебиторская задолженность текущего периода.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Отражены в строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» в отчете о финансовых результатах

В строке 2350 «Прочие расходы» в отчете о финансовых результатах отражены прочие расходы в том числе пени, штрафы, государственные пошлины, расходы на услуги банков. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99) отражены в составе строки 1510 «Краткосрочные заемные средства» баланса.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, будет производиться ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006), таких обязательств нет.

Расходы будущих периодов списываются равномерно, отражены в составе строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» баланса.

## **2.9. Движение денежных средств**

В составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» баланса отражен остаток денежных средств на расчетном счету на 31.12.2025г.

Перечисленные и признаваемые в качестве единого налогового платежа суммы денежных средств разделяются в зависимости от определяемой налоговым органом их принадлежности к тем или иным налогам и обязательным платежам.

Налоги отражены в составе строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» баланса.

Налог на прибыль отдельно отражен в составе строки 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» в отчете о финансовых результатах.

## **2.10. Исправление ошибок и изменение учетной политики**

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, 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 в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений

## **2.11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный 2025 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений

31 марта 2026 года

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Гладилина Марина Рейнгольдовна