

ООО «ПАЛИТРА»

ИНН 7736247881 КПП 770301001
123100, Москва г, Мантулинская ул, дом 16, цоколь, пом. III, комната 4
р/с 40702810300000199193 к/с 30101810400000000555
в ПАО "Промсвязьбанк" БИК 044525555

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Раздел 1 Общие положения

1. Краткая характеристика деятельности организации

- Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Палитра».
- Сокращенное наименование – ООО «Палитра».
- Юридический адрес – 123100, г. Москва, Мантулинская ул, д. 16, цоколь, пом. III, комн. 4.
- Дата государственной регистрации – «29» июня 2015 г.
- Основной ОКВЭД – 56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания.
- Уставный капитал составляет 10 000,00 руб. Единственный участник с долей 100% является Карabanова Наталья Юрьевна.
- Сведения о руководстве – Генеральный директор Карabanова Наталья Юрьевна.
- Аудит бухгалтерской отчетности Общества – ООО «Палитра» не подлежит обязательному аудиту.
- Отношение к субъектам малого предпринимательства – ООО «Палитра» относится к субъектам малого предпринимательства (включен в реестр 10.08.2017 г.), категория – микро-предприятие.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, с учетом права ООО «Палитра» на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
Основные средства		
Принятие к учету	Объекты стоимостью выше 100 000,00 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства» принимаются к учету в качестве основных средств.	п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение являются расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств.	п. 33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов основных средств устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства в отношении использования объекта.	п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Нематериальные активы		
Оценка	После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п. 15 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация объекта нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов. Не подлежат амортизации объекты нематериальных объектов с неопределенным сроком полезного использования.	п. 38, п. 33 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для объектов нематериальных активов устанавливается исходя из ожидаемого срока действия прав организации на нематериальный актив, ожидаемого периода использования с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства в отношении использования такого объекта, ожидаемого морального устаревания.	п. 31 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способом ФИФО).	п. 36 ФСБУ «Запасы»
Оценка запасов на отчетную дату	Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости и не создает резерв под обесценение запасов.	п. 32 ФСБУ «Запасы»
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов	п. 4 ФСБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»
Аренда		
Признание аренды	Общество применяет упрощенный порядок учета аренды в соответствии с пп. «в» п. 11 и одновременным соблюдением условий согласно п. 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.	п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
Учет доходов и расходов		
Учет доходов и расходов	Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете ведется методом начисления.	ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Раздел 2 Расшифровка к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Палитра» прилагает расшифровки показателей строк бухгалтерской (финансовой) отчетности за исключением тех строк, показатели которых отсутствовали в отчетном периоде или составили менее 1 000,00 руб.

1. Расшифровка к строке «Материальные внеоборотные активы (код 1150), в том числе «Основные средства» (1 и 1.1)

В 2025 г. ООО «Палитра» не приобретало объекты основных средств. На балансе числится только один объект основных средств с установленным в 85 месяцев сроком полезного использования:

Объект ОС	На 31 декабря 2024 г. (руб.)	Изменения за период (руб.)			На 31 декабря 2025 г. (руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Аппарат упаковочный (5-я амортизационная группа)	Первоначальная стоимость – 130 126,50. Накопленная амортизация – 24 494,40. Балансовая стоимость – 106 632,10.	-	-	18 370,80	Первоначальная стоимость – 130 126,50. Накопленная амортизация – 42 865,20. Балансовая стоимость – 87 261,30.
				Итого:	Балансовая стоимость – 87 261,30

В строке баланса 1 и 1.1 указано значение 87 тыс.руб. (округление до целого).

2. Расшифровка к строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» (код 1250) (2)

В 2025 г. ООО «Палитра» располагало следующими денежными средствами:

Источник	Величина денежных средств (руб.)
40702810055040008323, СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	4 756 301,43
Наличные денежные средства в кассе	1 038 272,39
Итого:	5 794 573,82

В строке баланса 2 указано значение 5 795 тыс.руб. (округление до целого).

3. Расшифровка к строке «Финансовые и другие оборотные активы» (код 1240), в том числе «Дебиторская задолженность» (3 и 3.1)

В 2025 г. дебиторская задолженность представлена следующими показателями:

Дебиторская задолженность, в том числе:	Величина показателя (руб.)
Расчеты с покупателями и заказчиками	70 000,00
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	37 723,23
Сальдо по ЕНС	77 364,12
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	35 000,00
Расходы будущих периодов	60 018,69
Итого:	280 430,64

В строке баланса 3 и 3.1 указано значение 280 тыс.руб. (округление до целого). Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4. Расшифровка к строке «Капитал» (код 1300), в том числе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (4 и 4.1)

В 2025 г. строка «Капитал» представлена следующими показателями:

Капитал, в том числе:	Величина показателя (руб.)
Уставный капитал	10 000,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	5 585 290,10
Итого:	5 595 290,10

В строке баланса 4 и 4.1 указано значение 5 595 тыс.руб. и 5 585 тыс.руб. соответственно (округление до целого).

5. Расшифровка к строке «Краткосрочная кредиторская задолженность» (код 1520), в том числе «Кредиторская задолженность» (5 и 5.1)

В 2025 г. кредиторская задолженность представлена следующими показателями:

Кредиторская задолженность, в том числе:	Величина показателя (руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	554 786,24
Расчеты по налогам и сборам	1 582,00
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	11 083,50
Итого:	567 451,74

В строке баланса 5 и 5.1 указано значение 567 тыс.руб. (округление до целого). Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Раздел 3 Заключительные положения

1. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 г. ООО «Палитра» расторгла договорные обязательства с основными заказчиками, в связи с чем показатель выручки составил нулевое значение (6). Расторжение договоров было связано с пересмотром стратегии развития организации в будущем времени в сфере общепита. В настоящее время ООО «Палитра» занимается поиском новых клиентов и дополнительно рассматривает новые идеи для развития в других сферах бизнеса. Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы в совокупности снизились в 6,5 раз по сравнению с прошлым годом, когда активно велась деятельность (7). Показатель прочих доходов также снизился по сравнению с прошлым годом, – на 27,12 % (8). Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 г. составил 82 942,00 руб. (9).

2. Выплата дивидендов

В отчетном периоде ООО «Палитра» не производило выплату дивидендов в адрес единственного участника Общества.

3. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

ООО «Палитра» провело анализ финансовой отчетности, чтобы оценить текущее финансовое положение результатов деятельности организации и дать оценку применимости допущения непрерывности деятельности.

Показатель	Расшифровка значения	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Коэффициент текущей ликвидности	Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год. Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности. Если коэффициент ≥ 1.5 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости. Если $1 \leq$ коэффициент < 1.5 , то это соответствует средней финансовой устойчивости. Если коэффициент < 1 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.	10,700	9,759	3,910
Коэффициент быстрой ликвидности	Значение коэффициента показывает, что деньги и другие наиболее ликвидные оборотные активы (задолженность контрагентов), которые могут быть обращены в деньги, больше краткосрочных обязательств. Такое значение коэффициента говорит о высокой платежеспособности. Если коэффициент ≥ 0.8 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости. Если $0.5 \leq$ коэффициент < 0.8 , то это соответствует средней финансовой устойчивости.	10,686	9,733	3,893

	Если коэффициент < 0.5, то это соответствует низкой финансовой устойчивости.			
Коэффициент абсолютной ликвидности	Значение коэффициента показывает долю кредиторской задолженности, которую можно погасить за счет имеющихся денежных средств. Текущее значение коэффициента говорит о высокой платежеспособности. Если коэффициент ≥ 0.1 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости. Если $0.05 \leq$ коэффициент < 0.1, то это соответствует средней финансовой устойчивости. Если коэффициент < 0.05, то это соответствует низкой финансовой устойчивости.	10,220	7,408	2,537
Коэффициент наличия собственных средств	Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 69,3%. Высокая доля собственных средств является признаком хорошей финансовой устойчивости и позволяет привлекать заемные средства. Если коэффициент ≥ 0.25 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости. Если $0.15 \leq$ коэффициент < 0.25, то это соответствует средней финансовой устойчивости. Если коэффициент < 0.15, то это соответствует низкой финансовой устойчивости.	0,908	0,899	0,748

Расчет коэффициентов показал тенденцию роста показателей. На протяжении 3 лет ООО «Палитра» показывает устойчивое финансовое состояние, даже несмотря на отрицательные показатели чистой прибыли. Намерений ликвидировать общество у участника нет. В 2026 г. ООО «Палитра» рассчитывает на заключение новых договоров с клиентами, а также рассматривает выход на новые рынки. На основании проведенного анализа ООО «Палитра» считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности организации отсутствует.

4. Дата подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «13» марта 2026 г.

Дата составления текстовых пояснений – «13» марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «Палитра»



Карabanова Н.Ю.