

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Краткое наименование ООО "ПИН-ПАК".

Зарегистрировано 11.05.2023г.

Юридический адрес: Краснодарский край, г. Тимашевск, 2-ой пер. Хижняка, д. 17

Численность работников по состоянию на 31.12.2025г. составила 1,5 единиц ,
в том числе: 1 единица - основное место работы (ген.директор Нохаев Андрей Юрьевич)
0,5 единиц - совместительство (менеджер Петров Евгений Анатольевич)

Уставный капитал - 32 000 рублей.

Учредители:

Нохаев Андрей Юрьевич - 50%

Петров Евгений Анатольевич - 50%

Основной и единственный вид деятельности организации в отчетном периоде:
Торговля оптовая бумагой и картоном (код ОКВЭД 46.76.1)

1.2. Запасы (строка 1210)

Данная строка баланса включает остатки по счету 41 "Товары" - 354 тыс.руб.

1.3. Дебиторская задолженность (строка 1240)

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составила - 1 642 тыс.руб.

Из них:

Д-т счета 62 "Расчеты с покупателями" всего - 1 606 тыс.руб.,

в том числе:

- АО "АР Пэкэджинг" - 669 тыс.руб.,

- ИП Дубровская Н.С. - 647 тыс.руб.,

- ООО "Калория" - 257 тыс.руб.,

- ООО "Купеческая гильдия" - 33 тыс.руб.

Д-т счёта 68.90 "ЕНС" - 36 тыс.руб.

Просроченной Дебиторской задолженности нет.

На 31.12.2024г. Дебиторская задолженность составляла - 3 515 тыс.руб.

За год произошло уменьшение дебиторской задолженности на 1 873 тыс.руб.

1.4. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составила всего- 762 тыс.руб.,

Из них:

К-т счета 60 "Расчеты с поставщиками" - 671 тыс.руб.:

- ИП Дубровская Н.С. - 114 тыс.руб.,

- ООО "Титин" - 557 тыс.руб.

К-т счета 68 "Расчёты по налогам" - 42 тыс.руб.,

К-т счета 69 "Расчеты по соц. страхованию" - 49 тыс.руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

На 31.12.2024г. Кредиторская задолженность составляла - 1 946 тыс.руб.

За год произошло уменьшение кредиторской задолженности на 1 184 тыс.руб.

1.5. Выручка (строка 2110)

Выручка за 2025г.с НДС составила - 14 146 тыс.руб.

- без НДС - 11 788 тыс.руб. (строка 2110)

Вся выручка от продажи покупных товаров.

1.6. Расходы (строка 2120)

Расходы за 2025г. всего - 11 754 тыс.руб.

в том числе:

- счет 26 "Общехозяйственные расходы" всего : 981 тыс.руб.
из них:
зар. плата - 727 тыс.руб.,
страховые взносы - 219 тыс.руб.,
компенсация за использование легкового автомобиля - 29 тыс.руб.,
компьютерные услуги - 6 тыс. руб.
- счёт 41 "Товары" (Стоимость реализованных покупных товаров) - 10 602 т.руб.,
- счёт 44 "Расходы на продажу" (транспортировка товара) - 171 тыс.руб.

1.7. Прочие доходы (строка 2340)

Пересортица товаров и оприходование излишков - 64 тыс.руб.

1.8. Прочие расходы (строка 2350)

Всего - 362 тыс.руб.

в том числе:

- Расходы на услуги банков - 18 тыс.руб.,
- Списание недостачи товаров - 11 тыс.руб.,
- Прочие внереализационные расходы (неподтвержденные расходы не учитываемые для целей налогообложения) - 328 тыс.руб.,
- Шефская помощь - 5 тыс.руб.

2. Учетная политика

Настоящая Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с [ФСБУ 4/2023](#) и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

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".

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

Основных средств у предприятия нет

2.6. Учет нематериальных активов

Нематериальных активов нет.

2.7. Запасы

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.

При отгрузке товаров покупателю, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Товары учитываются на счете 41.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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

Расходов будущих периодов нет.

Генеральный директор _____ Нохаев Андрей Юрьевич

24 марта 2026 г.