

ПОЯСНЕНИЯ
к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПРИНТ ПЛЮС» за 2024 год
от 10.03.2025 г

Общие сведения об обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ПРИНТ ПЛЮС» было создано путем реорганизации в форме преобразования из ЗАО «Принт Плюс». Права и обязанности реорганизованного Общества в отношении других лиц не изменяются, за исключением прав и обязанностей в отношении учредителей (участников), изменение которых вызвано реорганизацией. К Обществу с ограниченной ответственностью переходят все права и обязанности в полном объеме реорганизованного Общества в отношении всех его кредиторов и должников.

Адрес местонахождения организации: 127083, Москва, ул.Юннатов, д.18

Дата государственной регистрации 29 марта 2019 года

ГРН 1197746224048

Его учредителями являются

Генс Филипп Георгиевич – 14,34%

Непубличное Акционерное общество (АО) «Информационные технологии управления - ВНИИТ» - 85,66%.

Уставный капитал составляет 2 500 200 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

В состав общества не входят обособленные подразделения, дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет генеральный директор - Гайдай А.С. (Протокол годового общего собрания участников б/н от 26.04.2021 г.)

Организация не подлежит обязательному аудиту.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Основные элементы учетной политики
Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей, а также книги, брошюры и др. издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При списании материалов и товаров применяется метод себестоимости каждой единицы.

Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

Инвентаризация основных средств, ТМЦ, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности - 1 раз в год.

Отчетность подготовлена на основе правил и требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету и отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Информация подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности при превышении уровня существенности более чем на 5 %, установленного для группы однородных хозяйственных операций.

С 01.01.2023 г. Организация учитывает Единый налоговый платеж и сальдо по единому налоговому счету на субсчете «Единый налоговый счет» к счету 68 «Расчеты по налогам и сборам»

Основание: пункт 2 статьи 11.3 НК

Организация учитывает начисление страховых взносов на субсчете «Страховые взносы по единому тарифу» к счету 69. Основание: статья 425 НК

Информация об аффилированных лицах

Непубличное Акционерное общество (АО) «Информационные технологии управления - ВНИИТ»

Адрес местонахождения: 115201, Москва, Старокаширское ш., д.2, корп.2

Доля участия в уставном капитале общества - 85,66%, количество акций – 7 139 шт.

Информация о распределении доходов.

В 2024 г. на Годовом собрании акционеров было принято решение о распределении прибыли за 2023 года и выплате дивидендов учредителям в сумме 18 000 000,00 рублей.

Генсу Филиппу Георгиевичу распределены и выплачены в течение 2024 года дивиденды в полном объеме от причитающейся ему доли в сумме 2 581 200,00 рублей.

АО «Информационные технологии управления - ВНИИТ» дивиденды распределены в сумме 15 418 800,00 рублей

Так же 31 октября 2024 г. на внеочередном собрании акционеров было принято решение о распределении прибыли за 9 месяцев 2024 года и выплате дивидендов учредителям в сумме 9 000 000,00 рублей.

Генсу Филиппу Георгиевичу распределены и выплачены в течение 2024 года дивиденды в полном объеме от причитающейся ему доли в сумме 1 290 500,00 рублей.

АО «Информационные технологии управления - ВНИИТ» дивиденды распределены в сумме 7 709 500,00 рублей

Таким образом, все распределенные дивиденды выплачены в течении отчетного года, на конец 2024 года Общество задолженности по выплате доходов учредителям не имеет.

Информация о существенных исправлениях хозяйственных операций в отчетном периоде.

Налог на имущество за 2024 г

ООО «ПРИНТ ПЛЮС» при исчислении и уплате налога на имущество организаций в течении 9 месяцев 2024г. принимало за расчетную базу кадастровую стоимость Объекта, установленную Распоряжением Департамента городского имущества города Москвы от 15 ноября 2021 г. № 51520, с кадастровым номером 77:09:0004010:3578 принадлежащего ООО «ПРИНТ ПЛЮС» на праве собственности, находящегося по адресу : 127083,г. Москва, ул. Юннатов, д.18, в соответствии с которым кадастровая стоимость Объекта недвижимого имущества по состоянию на 01.01.2023 г. была установлена в размере рыночной и составила 1 178 390 927,28

Реализуя свое право на пересмотр кадастровой стоимости, организация обратилась в Московский городской суд.

На основании Решения Московского Городского суда от 02 декабря 2024 г. была установлена кадастровая стоимость здания принадлежащего ООО«ПРИНТ ПЛЮС» на праве собственности, находящегося по адресу: г. Москва, ул. Юннатов, д. 18 , с кадастровым номером 77:09:0004010:3578 на 1 января 2023г. в сумме 773 198 000 рублей.

На основании Решения суда ООО «ПРИНТ ПЛЮС» проинформировало ИФНС, а также сдало Корректирующие Уведомления об исчисленных суммах налогов за 1 квартал 2024 г. ,полугодие 2024 и 9 месяцев 2024 г.

	Налог начисленный до суда	Налог уплаченный	Налог после снижения кадастр ст- ти	Уменьшение налога
1 кв 24	5 891 955	5 891 955	3 865 990	-2 025 965
2 кв 24	5 891 955	5 891 955	3 865 990	-2 025 965
3 кв 24	5 891 955	5 891 955	3 865 990	-2 025 965
		17 675 865	11 597 970	-6 077 895

Так как изменение налога на имущество влечет за собой и изменение Налога на прибыль, организацией были поданы Корректирующие Декларации по Налогу на прибыль за 1 квартал 2024 г. ,полугодие 2024 и 9 месяцев 2024 г.

1 кв 2024				полугодие 2024				9 месяцев 2024			
№ стр Де кл ар ац ии по Пр иб ыл и	Декларация исходная за 2022г	Деклараци я корректир ующая за 1 кв 24	Разница	№ стр Де кл ар ац ии по Пр иб ыл и	Деклараци я исходная за полуг 2023г	Деклараци я корректир ующая за полуг 2024г	Разница	№ стр Де кл ар ац ии по Пр иб ыл и	Деклараци я исходная за полуг 2023г	Деклараци я корректир ующая за9 мес	Разница
	Доходы	Доходы			Доходы	Доходы			Доходы	Доходы	
01 0	25 576 135	25 576 135		01 0	52 151 175	52 151 175		01 0	78 774 302	78 774 302	
20	687 130	687 130		20	1 120 847	1 123 347		20	1 464 696	1 464 696	
	26 263 265	26 263 265	0		53 272 022	53 274 522	2 500		80 238 998	80 238 998	0
	Расходы	Расходы			Расходы	Расходы			Расходы	Расходы	
30	24 704 464	22 678 499		30	45 989 549	41 937 619		30	68 159 187	62 081 292	
40	14 611	14 611		40	59 011	59 011		40	72 691	72 691	
	24 719 075	22 693 110	-2 025 965		46 048 560	41 996 630	-4 051 930		68 231 878	62 153 983	-6 077 895
60	Налог база	Налог база		60	Налог база	Налог база		60	Налог база	Налог база	
	1 544 190	3 570 155	2 025 965		7 223 462	11 277 892	4 054 430		12 007 120	18 085 015	6 077 895
18 0	Сумма налога	Сумма налога		18 0	Сумма налога	Сумма налога		18 0	Сумма налога	Сумма налога	
	308 838	714 031	405 193		1 444 693	2 255 579	810 886		2 401 424	3 617 003	1 215 579

Данные бухгалтерского учета приведены в соответствие сданным декларациям, доначисленный Налог на прибыль отражен в составе Единого налогового платежа.

В результате сложившейся ситуации у общества образовалась переплата по Налогу на имущество, которая будет возмещена из бюджета в следующем году, с учетом причитающейся задолженности по налогу на прибыль.

Налог на прибыль за 2024 г.

В связи с повышением с 2025 года ставки налога на прибыль с 20% до 25% (ст.284 Налогового кодекса РФ ,Федеральные законы от 12.07.2024 №176-ФЗ, от 29.11.2024 №416-ФЗ и от 29.11.2024 №417-ФЗ.),организацией пересчитаны Отложенные налоговые активы и Отложенные налоговые обязательства.

	20%	25%	ИТОГО
сч 09 Отложенные налогов. активы	42 378,30	-809 834,76	-767 456,46
сч 77 Отложен. Налог. обязательства	-102 285,80	86 485,91	-15 799,89
	-59 907,50	-723 348,85	-783 256,35

Изменение ставки налога на прибыль оказывает влияние не только на налоговый учет, но и на бухгалтерский учет, и бухгалтерскую отчетность.

Новая налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25% применяется с 1 января 2025 года. Вследствие этого, для целей бухгалтерского учета пересчет отложенных налогов осуществляется на дату, предшествующую 1 января 2025 года, то есть на 31 декабря 2024 года.

Исходя из положений пунктов 14 и 15 ПБУ 18/02, в бухгалтерском учете корректировки отложенных налогов отражаются по счету 99 «Прибыли и убытки».

Изменение ставки налога на прибыль затрагивает преимущественно показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Для целей отражения в отчете о финансовых результатах корректировки отложенных налогов на 31 декабря 2024 года рассматривается два подхода. Организация применяет метод

Корректировки отложенных налогов, которые отражаются по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль»

Поскольку, декларация по налогу на прибыль за 2024 год составляется с применением ставки налога 20%, в отчете о финансовых результатах строка 2411 «Текущий налог на прибыль» рассчитывается с применением аналогичной ставки; тем самым наблюдается дисбаланс используемых ставок по строкам формы. Соответственно, строка 2410 «Налог на прибыль организаций» содержит в себе суммы налога на прибыль с учетом корректировки отложенного налога.

Бухгалтерский баланс		Отчет о фин результатах		
	Показатель			Показатель
стр 1180 Отложенные налоговые активы	4049	стр 2410 Налог на прибыль	20%+5%	-3981
стр 1370 Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	10545	стр 2411 Текущий налог на прибыль	20%	-4764
стр 1420 Отложенные налоговые обязательства	432	стр 2412 Отложенный налог на прибыль	20%+5%	783

Финансово-хозяйственная деятельность общества

Основным видом деятельности общества является сдача внаем собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.20.2).

За 2024 г. выручка от реализации по основным видам деятельности составила 105 221,76 тыс. руб., что на 4 652,29 тыс руб. или на 4,63 % больше, чем в 2023 г.

Структурный анализ выручки по основным видам деятельности:

Вид деятельности	Выручка без НДС в тыс. руб. 2023	Выручка без НДС в тыс. руб. 2024	Рост/уменьшение в сравнении тыс. руб.
Сдача в наем недвижимого имущества	100 569,47	105 221,76	4 652,29
ИТОГО	100 569,47	105 221,76	

За 2024 г. расходы по основным видам деятельности составили 83 443,39 тыс. руб. из них: расходы по сдаче в наем недвижимого имущества – 83 443,39тыс. руб., что на 7 038,92 тыс. руб. или на 9,21 % больше, чем в 2023 г

Совокупные затраты на оплату использованных в течении года энергетических ресурсов составили: электроэнергии – 7 976,39 тыс.руб. без НДС; теплоэнергии – 3 437,26 тыс.руб. без НДС; вода и канализация – 532,24 тыс.руб.

Затраты на производство

Наименование показателя	период		ОТКЛОНЕН ИЯ
	2023	2024	
Материальные затраты	13264	14616	1352
Расходы на оплату труда	3507	4103	596
Отчисления на социальные нужды	1073	1256	183
Амортизация	2194	2230	36
Прочие затраты	56366	61238	4872
Итого расходы по обычным видам деятельности	76404	83443	7039

За 2024 г. размер прочих доходов составил 1 826,39 тыс. руб, что на 175,66 тыс. руб. или на 10,64 % больше, чем в 2023 г.

К прочим доходам относятся: пени за просрочку платежей по договорам аренды, плата по агентским договорам, вывоз мусора, возмещение затрат арендаторами, начисленные проценты по займам.

За 2024 г. размер прочих расходов составил 102,79 тыс.руб.

К прочим расходам относятся: 51,45 тыс.руб. – услуги банка, прочие расходы- 51,34 тыс. руб , а именно превышение лимита по ГСМ, , пени, суммы оплаченного, но не принятого к вычету НДС с авансовых отчетов, из-за отсутствия счетов-фактур, оплата других услуг.

Таким образом по итогам 2024 г. Обществом была получена бухгалтерская прибыль до налогообложения в размере 23 502,50 тыс.руб.

С учетом отложенных налоговых активов и обязательств, а также текущего налога на прибыль в размере 4 763,76 тыс.руб. бухгалтерская прибыль составила - 19 521,99 тыс.руб.

Сумма дебиторской задолженности Общества на 31,12,24 г. составила 10 416,74 тыс. руб. и по сравнению с 2023 г. увеличилась на 4 680,22 тыс. рублей или на 81,59 %, включает в себя: 1 778,95 тыс. руб. – расчеты с поставщиками, 915,15 тыс. рублей – расчеты с покупателями и заказчиками, 7 681,73 тыс. руб. - авансовые платежи в бюджет, расчеты с подотчетными лицами- 25,18, прочие -15,74 тыс. рублей .

Прочие оборотные активы в 2024 году составили 123,45 тыс. руб., включают в себя: 123,45 тыс.рублей- расходы будущих периодов.

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		Учетная по условиям договора	Поступление	Выбыло	Списание на финансовый результат	Учетная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2024 г.	5737	5979	1299		10417
	2023 г.	4099	1825	187		5737
ОТКЛОНЕНИЯ						4680

Сумма кредиторской задолженности Общества на 31,12,24 г. составила 19 059,67 тыс. рублей и по сравнению с 2023 г. увеличилась на 4 330,02 тыс. рублей или на 29,4 %, включает в себя: 1 330,62 тыс. руб. – задолженность перед поставщиками, 8 813,46 тыс. руб. – авансовые поступления за услуги 2025 г., 8 805,69 тыс. руб. – задолженность по налогам в бюджет за 4 квартал 2023 г, задолженность по страховым взносам- 109,90 тыс. руб .

Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
			Поступление	Погашение	Списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2023	14730	4534	204		19060
	2023	17902	522	3694		14730
ОТКЛОНЕНИЯ						4330

В 2024 г Обществу были возвращены ранее выданные денежные займы с начислением причитающихся процентов. Сумма начисленных процентов от данных операций отражена в прочих поступлениях.

Так же в 2024 г. Общество размещало денежные средства на депозитных счетах в банке. Доход от данных операций так же отражен в прочих поступлениях

Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	на начало года		Поступило	Выбыло (погашено)		на конец периода
			первоначальная	накопленная		статья	процент	
Долгосрочные	5301	2024	7039		2500	7000	106	2625
	5311	2023			11000	4114	153	7039
Краткосрочные	5305	2024	7000		30000	37000	498	
	5315	2023			7000			7000
Финансовых вложений -итого	5300	2024	14039		32500	44000	604	2625
	5310	2023			18000	4114	153	14039
ОТКЛОНЕНИЯ								-11414

Социальные показатели

№ п/п	ПОКАЗАТЕЛЬ	за 2023 год	за 2024 год	изменения
1.	Среднесписочная численность работников чел.	4	4	
2.	Затраты на оплату труда, включая выплаты гражданско-правового характера, тыс.руб.	3507	4103	596
4.	Сумма начисленных страховых взносов, тыс. руб.	1073	1256	183

В состав управленческого персонала входит Генеральный директор, вознаграждение которому составляет 25 % от суммы выплат за 2024 год.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			Незавершенное строительство
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Основные средства	2024	58932	45102	13830	165		2230	2230	59098	47331	11767	1035
	2023	58714	42908	15806	219		2194	2239	58932	45102	13830	1035
ОТКЛОНЕНИЯ					-54						-2063	

Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года себестоимость	Изменения за период			На конец периода себестоимость
			Поступления и затраты	Выбыло	Убытков от снижения стоимости	
Запасы	2024		5617	5617		
	2023		3979	3979		
ОТКЛОНЕНИЯ						0

Сведения о собственном капитале

№ п/п	ПОКАЗАТЕЛЬ	на 31.12.2023	на 31.12.2023	изменен ия
1.	Сумма чистых активов, тыс. руб.	25168	17690	-7478
2.	Уставный капитал	2500	2500	-
3.	Резервный фонд	625	625	-

Информация об условных обязательствах и условных активах

В бухгалтерской(финансовой) отчетности информация не раскрывается на основании п. 3 ПБУ 8/2010

Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

А.С.Гайдай

Е.С.Агеева

