

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках
за 2025 год.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Менеджмент Плюс» образовано по учредительному договору от 16.07.2009г. (зарегистрировано за основным государственным номером 1091644002405).

Юридический адрес Общества: 423458, Республика Татарстан, район Альметьевский, город Альметьевск, улица Защитников Отечества, дом 5, стр. 676, офис 3/2.

Показатели бухгалтерской отчетности приведены в тыс.рублях.

Лицом, ответственными за составление и представление бухгалтерской отчетности Общества за отчетный период является:

Директор – Цовма Денис Владимирович

Ответственность за составление бухгалтерской(финансовой) отчетности Общества за отчетный период возложена на Главного бухгалтера Плотникову Людмилу Николаевну.

Учредителями Общества являются:

Юридические лица

- Торговая компания «АМИКС» (сокращенное наименование ООО «ТК «АМИКС», зарегистрировано 19.11.2020г. УФНС по Республике Тыва, ОГРН 1081719000978, ИНН 1701044826, место нахождения республика Тыва, город Кызыл, улица горная, дом 1а) в лице ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "О.М. 106", ИНН 5075012161, ОГРН 1035011652433 управляющим которого является ГРУДОВОЙ ТИМУР СТАНИСЛАВОВИЧ.

Уставный капитал Общества составляет 20 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет в своем составе филиалов и структурных подразделений.

Основным видом деятельности Общества, согласно Уставу, является:

- 58.13.1 Издание газет в печатном виде

На 31.12.2025 года текущая численность работников ООО «Менеджмент Плюс» составила 2 человека (внешних совместителей нет) и 39 человек получающих гонорары за авторские издания.

Доходы от участия в других организациях за 2025 год получены не были.

2. Раскрытие существенных показателей отчетности

2.1. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является деятельность по изданию газет в печатном виде.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Республики Татарстан и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Республики Татарстан примерно одинаковы.

В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, организационной и управленческой структуры, системы внутренней отчетности для формирования данных по сегментам первичной признана информация по операционным сегментам, а вторичной – по географическим сегментам.

Первичная информация – операционные сегменты

В деятельности Общества может быть выделены два основных операционных сегмента, доход от реализации товаров, работ и услуг, который составляет 99,03% от общего объема дохода и доход от размещения денежных средств на депозитных счетах, который составляет 0,97%.

тыс. руб.

Вид дохода	Доход		
	Доход	Сумма	отношение к общему

	(общий)		итогу, %
1	2	3	4
Доход от реализации товаров, работ и услуг	25 452	25 206	99,03
Проценты от размещения средств на депозитных счетах		246	0,97

Вторичная информация – географические сегменты

Общество осуществляет свою деятельность на территории Республики Татарстан и не выделяет отдельных географических сегментов.

2.2. НИОКР

В 2025 году вложений в научные исследования и опытно-конструкторские разработки Общество не производило.

2.3. Основные средства

По состоянию на конец года основные средства числятся в количестве семи инвентарных объектов, остаточной стоимостью 6043 тыс.руб., амортизация по которым исчисляется линейным способом.

2.4. Незавершенное строительство

Строительство в 2025г. не велось.

2.5. Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности не производились.

2.6. Материально-производственные запасы

Величина материально-производственных запасов на конец года нулевая.

Передача материально – производственных запасов в залог в отчетном периоде не производилась.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов в балансе отражаются на сумму 81т.р.

2.8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

НДС учитывается в общем порядке, согласно законодательства, т.е. по работам, товарам, услугам принимался к вычету.

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков

На 31.12.2025 г. числится дебиторская задолженность от покупателей и заказчиков в сумме 451т.р., в том числе:

	тыс. руб.
Дебиторская задолженность:	451
Предоплата в ООО «Ликард»	14
Переплата в ПАО "Мобильные ТелеСистемы"	2
Переплата в УФПС "Татарстан почтасы"	1
Сальдо ЕНС	287
Предоплата УФПС АО «Почта России»	1
Переплата по налогу на прибыль	146

3.10. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества, по строке 1170 бухгалтерского баланса, на конец отчетного года составили 18658 тыс.руб., как вложения в акции ТК Луч.

3.11. Строка 1310 формы № 1 по состоянию на 31.12.2025г. составляет **20 тыс.руб.**

3.13. На конец отчетного периода «Нераспределенная прибыль» с учетом использованной прибыли прошлых лет составляет **6 026 тыс.руб.**

3.14. Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства на конец отчетного года отсутствуют.

3.15. Кредиторская задолженность и заемные средства

На 31.12.2025г. кредиторская задолженность поставщиков и заемные средства составили

19 428 тыс.руб. в том числе: тыс. руб.

Кредиторская задолженность составляет:	19 428
в том числе:	
Задолженность перед АО "Почта России"	186
Задолженность перед ООО «События»	24
Задолженность перед УФПС Татарстан Почтасы	156
Транспортный налог к уплате в бюджет	8
НДС к уплате в бюджет	484
Страховые взносы к уплате	569
Задолженность подотчетному лицу Цовме Д.В.	1
Задолженность перед ПАО «Татнефть» за ценные бумаги	18 000

3.17. Прочие доходы и расходы

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках сопоставлением с предыдущим годом.

За отчетный год доход от участия в других организациях остался на уровне прошлого года и составил 0 тыс.руб.

За отчетный год вложения денежных средств на депозитных счетах совершались в ПАО БАНК ЗЕНИТ г. Москва и АО «ТБанк».

3.18. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из правил Налогового Кодекса, составила 114 тыс.руб. за 2025г. За 2024г сумма налога на прибыль составляла 42 тыс.руб., с учетом представленной уточненной декларации по налогу на прибыль организаций, в связи с переносом из текущего налогового периода в прошлый налоговый период суммы убытка, обнаруженного в текущем году, в сумме 5 тыс.руб.

Постоянные разницы

В 2025 году сумма постоянных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль), отсутствовала.

Вычитаемые временные разницы

В 2025 году общая сумма вычитаемых временных разниц равна нулю.

Налогооблагаемые временные разницы

В 2025 году общая сумма налогооблагаемых временных разниц равна нулю.

Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль

По данным налогового учета налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2025 г. составила **455 тыс. руб.**

3.19. Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получало.

Директор ООО «Менеджмент Плюс»

Д.В. Цовма