Общество с ограниченной ответственностью "ПЛАТНЕТ"

1.Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1.1. Основные виды экономической деятельности

Основной ОКВЭД 46.52 Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями.

1.2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

1.3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

1.4. Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

1.5. Учет запасов

Запасы списываются по методу ФИФО.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

1.6. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	195	-	21 220	(20 814)	-	-	X / X	601	-
	За 2024 г.	-	-	79 065	(78 870)	-	-	X / X	195	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	89	(89)	-	-	- / -	-	-
Товары	За 2025 г.	195	-	19 346	(18 924)	-	-	(15) / -	601	-
	За 2024 г.	-	-	53 671	(53 477)	-	-	- / -	195	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 874	(1 889)	-	-	15 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	25 305	(25 305)	-	-	- / -	-	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	261	-	441	-	(259)	-	-	-	443	-
	За 2024 г.	293	-	258	-	(289)	-	-	-	261	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	34	-	22	-	(35)	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	187	-	33	-	(186)	-	-	-	34	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	224	-	270	-	(224)	-	-	-	270	-
	За 2024 г.	72	-	224	-	(72)	-	-	-	224	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	30	-	-	-	(30)	-	-	-	1	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	149	-	-	-	-	-	149	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	(1)	-	-	-	3	-
Итого	За 2025 г.	261	-	441	-	(259)	-	-	X	443	-
	За 2024 г.	293	-	258	-	(289)	-	-	X	261	-

4. Обязательства

4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 265	1 141	-	(8 093)	-	-	4 313
	За 2024 г.	328	10 977	-	(39)	-	-	11 265
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 261	39	-	(5 960)	-	-	340
	За 2024 г.	39	6 261	-	(39)	-	-	6 261
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	1 102	-	-	-	-	1 102
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	124	-	-	(97)	-	-	26
	За 2024 г.	4	120	-	-	-	-	124
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 529	-	-	(1 713)	-	-	2 816
	За 2024 г.	255	4 274	-	-	-	-	4 529
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	284	-	-	(256)	-	-	28
	За 2024 г.	8	277	-	-	-	-	284
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	68	-	-	(68)	-	-	-
	За 2024 г.	22	46	-	-	-	-	68
Итого	За 2025 г.	11 265	1 141	-	(8 093)	-	X	4 313
	За 2024 г.	328	10 977	-	(39)	-	X	11 265

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	18 940	53 565
Затраты на оплату труда	1 540	2 484
Отчисления на социальные нужды	295	411
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 974	26 352
Итого по элементам	22 748	82 813
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	22 748	82 813