

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ПЛАСИНФО» (ООО «ПЛАСИНФО»)

ИНН 7709342342, КПП 772701001, ОГРН 1027739592440

Адрес: 117638, г. Москва г, вн.тер. г. муниципальный округ Зюзино, ул. Одесская 2

1. Общая информация об организации

ООО «ПЛАСИНФО» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

В 2025 году система налогообложения УСН (доходы-расходы), применялась пониженная ставка НДС 5%.

Среднегодовая численность персонала за 2025год 7 человек.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

61.10 — Деятельность в области связи на базе проводных технологий;

72.60 — Прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Учет затрат ведется на счетах 20.01, 26.

Компания использует счет 57 «Переводы в пути» при перемещении денежных средств, и формирует резервы по сомнительным долгам.

Авансы, выданные поставщикам, отражаются в балансе отдельными строками по видам активов.

Нематериальными активами, информация о которых существенна для бухгалтерской отчетности, являются активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Одесская д.2.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Способ оценки товаров – по стоимости приобретения.

7. Активы компании

В составе основных средств по строке 1150 включено:

- телекоммуникационное оборудование, СОРМ, телефонная станция и прочее оборудование, необходимое для оказания услуг связи. Остаточная стоимость данных средств составляет - 5 012 275,51 руб.;

- капитальные вложения в комплекс программно-аппаратных средств для оперативно-розыскных мероприятий - 690 000 руб.

Состав нематериальных активов строка 1170 - остаточная стоимость программного обеспечения, используемого для оказания услуг связи, необходимая для сбора, обработки систематизации и хранения данных.

Финансовые вложения, а также заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам отсутствуют.

Недвижимого имущество, транспортных средств в собственности нет.

В строке 1210 «Запасы» – 293 037,44 руб., отражена стоимость материалов, которые будут использованы в производственных целях компании.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включает:

- остаток средств на расчетном счете 2 787 830,13 руб.;
- остаток средств в кассе 314,73 руб.;
- задолженность АО Альфа банк по полученным денежным средствам, в рамках заключенного договора на Интернет-эквайринг и СПБ 4 700 руб.

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» 15 025 411,88 руб., в том числе:

- задолженность покупателей юридических лиц и ИП 2 249 768,65 руб.;
- задолженность покупателей физических лиц 973 561,03 руб.;
- авансы выданные поставщикам 10 371 074,57 руб.
- уменьшение задолженности на резервы по сомнительным долгам - 493 419,05 руб.
- переплата по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН за 4 кв. 2025 146 280 руб.
- аванс по ЕНС 1 711 286,18 руб.
- задолженность подотчетных лиц перед компанией 5 860,50 руб.
- авансы выданные прочим поставщикам 61000 руб.

8. Пассивы компании

Строка 1300 «Капитал» включает:

- уставный капитал Общества 50 000 руб. и оплачен полностью.
- нераспределенная прибыль составляет 23 174 150,10 руб.

Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» 7 589 419,59 руб. состоит из:

- задолженности перед поставщиками 609 680,90 руб.;
- авансы полученные от покупателей 6 244 449,65 руб.;
- начисленный НДС по авансам и предоплатам -214 542,43руб.
- НДС подлежащий к уплате в бюджет за 4 кв. 2025 г. 833 337,96 руб.
- задолженность по страховым взносам за 4 кв. 2025 г. 116 493,51 руб.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка компании за 2025 год составила 71 043 585,51 руб., без НДС, что ниже аналогичного показателя прошлого года на 21 %. Уменьшение данного показателя связано с сокращением абонентов, низким потоком привлеченных абонентов, изменением налогового законодательства, сохранением действующих ранее тарифов

Также в 2025 году выросли расходы компании на 16,05 % по сравнению с 2024 годом, рост которых связан с увеличением стоимости материалов, оборудования и услуг поставщиков, изменениями налогового законодательства.

Но при этом поступления в бюджет:

- по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН составляет 910 146 руб., что всего лишь на 0,58% ниже предыдущего периода. Таким образом, можно утверждать, что для целей налогового учета, финансовый результат компании аналогичен предыдущему году.

- сумма начисленного НДС за 2025 год составила 3 766 715 руб.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 февраля 2026 года.

Директор ООО «ПЛАСИНФО»



К.Д. Окунев