

В Межрайонную ИФНС России
№ 11 по Санкт-Петербургу

*Общество с ограниченной
ответственностью «ПлазаТелеком»,
ОГРН 1077847416118,
ИНН 7810476866, КПП 784201001
191036, город Санкт-Петербург, улица
Гончарная, дом 13, литера А, пом. 12-Н,
офис 214*

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Организация: ООО «ПлазаТелеком» (ИНН 7810476866)

1. Основы представления и учетная политика

Организация является микропредприятием, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Отчетность подготовлена в соответствии с требованиями **ФСБУ 4/2023**.

2. Нематериальные активы (строка 1110)

На 31.12.2025 г. остаточная стоимость НМА составила **287 тыс. руб.** (в 2024 г. — 1 153 тыс. руб.).

- Учет ведется в соответствии с **ФСБУ 14/2022** по первоначальной стоимости.
- Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка не производится.
- Снижение стоимости связано с плановым начислением амортизации и отсутствием новых поступлений НМА в 2025 году.

3. Финансовые вложения (строка 1170)

В 2025 году объем краткосрочных финансовых вложений вырос до **9 988 тыс. руб.** (в 2024 г. — 2 500 тыс. руб.).

- Вложения представляют собой **ценные бумаги (облигации), приобретенные по договорам РЕПО.**
- Данные вложения оцениваются по первоначальной стоимости (цене покупки по первой части сделки РЕПО).
- Доходы в виде разницы между ценами первой и второй частей сделок РЕПО в сумме **1 058 тыс. руб.** в 2025 году отражены в составе процентов к получению (строка 2320).

4. Налог на прибыль и отложенные налоги (строки 1180, 1420)

В связи с изменением налогового законодательства (Федеральный закон от 12.07.2024 № 176-ФЗ) и повышением ставки налога на прибыль с 20% до **25%** с 01.01.2025 года:

- Организация произвела пересчет отложенных налоговых активов (**279 тыс. руб.**) и обязательств (**937 тыс. руб.**) исходя из новой ставки 25%.
- Эффект от пересчета отражен в Отчете о финансовых результатах по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

- **Дебиторская задолженность (стр. 1230):** Составляет **4 309 тыс. руб.** Основную часть занимает задолженность покупателей за услуги связи, авансы поставщикам. Просроченная задолженность, требующая списания, отсутствует.
- **Кредиторская задолженность (стр. 1520):** Составляет **9 107 тыс. руб.** (рост с 7 090 тыс. руб. в 2024 г.). Увеличение связано с текущими расчетами с поставщиками и подрядчиками. В составе задолженности отражены **авансы, полученные от покупателей** в счет будущих периодов оказания услуг. Также в общую сумму включена **задолженность перед бюджетом** по налогам и сборам (включая текущий налог на прибыль, НДС и обязательства по страховым взносам).

6. Обязательства по аренде (строка 1520)

- Обязательства по аренде в сумме **566 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 2 205 тыс. руб.) представляют собой задолженность по договору **лизинга автотранспорта**.
- Снижение суммы задолженности в 2025 году обусловлено плановым погашением лизинговых платежей согласно графику.
- Учет аренды (лизинга) ведется в соответствии с **ФСБУ 25/2018**.

7. События после отчетной даты

- **Выкуп лизингового имущества:** В апреле 2026 года планируется окончание срока действия договора лизинга и переход права собственности на автотранспорт к ООО «ПлазаТелеком».
- Общая сумма выкупного платежа и финальных лизинговых начислений в размере **566 тыс. руб.** полностью обеспечена денежными средствами и отражена в балансе по строке 1520 «Обязательства по аренде».
- После выкупа объект будет переведен из категории арендованных активов в состав собственных основных средств Организации.

Генеральный директор
ООО «ПлазаТелеком»

Попечителей П.Е.