

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ПЛЮСПЭЙ" за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации

2. Учетная политика

Учетная политика утверждена приказом директора № 01-1228-ОД от 28.12.2024

Основные положения учетной политики: К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей и более.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода. Капитальные вложения признаются в размере сумм, уплаченных и (или) подлежащих уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику).

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом. Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"; ФСБУ 26/2022 "Капитальные вложения".

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В связи с этим организация не проверяет капитальные вложения в НМА и НМА на обесценение и не раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности результат такого обесценения.

К объектам НМА относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, и стоимостью 100 000 рублей и более.

При признании в бухгалтерском учете НМА оцениваются по первоначальной стоимости. Основание: п. 13 ФСБУ 14/2022.

Оценка НМА после признания осуществляется по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Основание: п. 13 ФСБУ 14/2022

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации" (далее - ПБУ 9/99) Выручка от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) для целей бухгалтерского учета признается в общеустановленном порядке (при одновременном выполнении всех условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации").

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 "Расходы организации". Для целей формирования финансового результата деятельности общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в себестоимости услуг (работ) полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (с отнесением на счет 90 "Продажи"). Основание: п. 9 ПБУ 10/99 способы оценки активов и обязательств.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	80 000	-	110 000	(190 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	80 000	-	110 000	(190 000)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	80 000	-	110 000	(190 000)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период								На конец периода	
		На начало года		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		переклассифицировано	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					
Долгосрочная дебиторская	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	1 186	-	637	-	(737)	(3)	-	-	1 082	-
	За 2024 г.	6 047	-	763	-	(5 625)	-	-	-	1 186	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	304	-	540	-	(301)	(3)	-	-	540	-
	За 2024 г.	4 044	-	296	-	(4 037)	-	-	-	304	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	436	-	30	-	(436)	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	1 179	-	436	-	(1 179)	-	-	-	436	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	421	-	66	-	-	-	-	-	486	-
	За 2024 г.	390	-	31	-	-	-	-	-	421	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	25	-	1	-	-	-	-	-	26	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	432	-	-	-	(407)	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с плательщиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 186	-	637	-	(737)	(3)	-	X	1 082	-
	За 2024 г.	6 047	-	763	-	(5 625)	-	-	X	1 186	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 10 250	-	-	-	(10 250)	-	-
В том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 10 250	-	-	-	(10 250)	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	6 680 89 629	2 127 6 679	-	(6 678) (89 627)	-	-	2 129 6 680
В том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	287 235	482 291	-	(287) (239)	-	-	482 287
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 542 88 763	- 4 542	-	(4 542) (88 763)	-	-	- 4 542
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	233 94	- 228	-	(231) (89)	-	-	2 233
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 521	-	-	-	(521)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	559 -	924 559	-	(559) -	-	-	924 559
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 059 1	- 1 059	-	(1 059) -	-	-	- 1 059
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 10	-	-	-	(10)	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 1	-	-	-	(1)	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 5	-	-	-	(5)	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	6 680 99 879	2 127 6 679	-	(6 678) (99 877)	-	X X	2 129 6 680

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
В том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	627	5 275
Затраты на оплату труда	44 403	52 194
Отчисления на социальные нужды	7 801	8 699
Амортизация	4 874	3 772
Прочие затраты	57 212	46 519
Итого по элементам	114 916	116 460
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	114 916	116 460