Общество с ограниченной ответственностью «Плазма»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Плазма».

1.2. Юридический адрес – 171843, тверская обл., г. Удомля, ул. Свердлова, д. 2А.

1.3. Дата государственной регистрации – 23.04.2007.

1.4. Основной ОКВЭД – 56.10 деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 7 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	2 человека
Обслуживающие	5 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- В.А.Петров с долей 50 процентов;
- ООО «Плазма» с долей 50 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: В.А.Петров (приказ № 1 от 25.05.2023).
Главный бухгалтер Общества: В.А. Петров (приказ № 2 от 25.05.2023).

Бухгалтерский и налоговый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание бухгалтеру О.Н.Манжелей являющейся плательщиком налога на профессиональный доход по договору № 1Сз от 01.01.2025.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Юридическая фирма ООО «Плазма», основанная в 2007 году, специализируется на услугах по обслуживанию организации питания, услугах по доставке продукции и услугах по организации и обслуживанию досуга.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Плазма» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления	Амортизация основных средств начисляется линейным способом.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

амортизации	Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы,	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина

услуг	оказания услуги.	РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует нежилое помещение для деятельности кафе по договору аренды № 1 от 10.07.2017г. Автомобиль по договору № 1/2025 от 01.01.2025г для услуг по доставке продуктов питания. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету средств нет.

7. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА нет. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют продукты питания и горюче-смазочные материалы.

8. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Нематериальные активы	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 13 830 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 3 056 тыс.руб. Увеличение данного

показателя связано со значительным увеличением спроса на услуги в 2025 году, расширение географии оказания услуг. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 3 270 тыс. руб. Это связано с увеличением штата на 1 чел, повышением цен на закупку сырья и материалов, услуг для деятельности Общества.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Петров В.А., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Удомля, ул. Береговая., д. 52/1. ООО «Плазма», юридический адрес: г. Удомля, ул. Свердлова, д.2А. За проверяемый период наше Общество выплаты в их пользу не производило.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	-10	-251	-878
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	0,8	0,7	0,1
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,7	0,6	0,1

У Общества чистые активы за три года отрицательные при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Существуют проблемы с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Но по сравнению с прошлыми периодами в 2025 году прослеживается явная положительная тенденция. Показатели коэффициентов срочной ликвидности соответствует норме. Как видно, в целом в 2024-2025 годах Общество балансирует на грани – но пока в среднем уровень ликвидности по бизнесу не нарушает нормативов. Показатели коэффициентов абсолютной ликвидности показывает, что Общество собственный капитал использует нерационально, но на данный период времени может провести все расчеты со своими кредиторами. То есть, оплатить имеющиеся долги, причем именно денежными средствами, которые лежат на её счете. Общество тратит существенные суммы на закупку сырья и материалов, налоги. Себестоимость продаж тоже увеличилась на 3 270 тыс.рублей по сравнению с предыдущим годом. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 249 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении

непрерывности деятельности компании отсутствует. Руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 12 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Петров В.А.