

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО «Плазмацентр»

15.03.2026

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Плазмацентр» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ПЛАЗМАЦЕНТР"

Сокращённое наименование: ООО «ПЛАЗМАЦЕНТР»

Адрес местонахождения: 195112, город Санкт-Петербург, пр-кт Малоохтинский, дом 68, офис 103

ИНН/КПП: 7806440112 / 780601001

ОГРН: 1107847315674

ОКПО: 67516960

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 24.09.2010 г.

1.2 Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин (ОКВЭД 46.69.2), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Также к обычным видам деятельности Общества относятся:

- Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы (25.61)

1.3 Информация о размере и структуре уставного капитала.

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

Доли:

50% принадлежат Тополянскому Павлу Абрамовичу

50% принадлежат Тополянскому Андрею Павловичу

1.4 Внеоборотные активы – основные средства, стоимость 135 953,43 рублей; Финансовые вложения - 2 000 000,00 руб.

1.5 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования отсутствуют.

1.6 Резерв под запасы не создавался.

1.7 Резерв по сомнительным долгам не создавался.

1.8 Оценочные обязательства отсутствуют.

1.9 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год:

- Дебиторская задолженность — 7 043 505,24 руб.;
- Кредиторская задолженность - 4 317 516,96 руб.

Выручка составила:

- по основному виду деятельности - 25 608 820,33руб.
- по дополнительному виду деятельности – 239 390,00руб.

Затраты составили:

- ИТ - 1 100 000,00 руб.
- Амортизация - 58 772,03 руб.;
- Аренда - 2 914 204,52 руб.
- Бухгалтерское сопровождение - 130 560,00 руб.
- ФОТ - 2 063 830,66 руб.;
- Малоценное оборудование и запасы - 234 273,10 руб.
- Материальные расходы - 403 237,71 руб.
- Связь, Интернет - 115 754,41руб.
- Прочие расходы - 237 966,10 руб.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 30.12.2024 № 1 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008).
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008).
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02)
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02).

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства.

Общество не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Оценка при списании МПЗ:

осуществляется по средней стоимости.

Доходы, расходы:

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Дата подписания отчетности:

«15» марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «Плазмацентр» / Тополянский Андрей Павлович