

Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «ПРИЗМАФЛЕКС РУС» за 2025 год

10. Общие сведения

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ПРИЗМАФЛЕКС РУС».

Сокращенное наименование – ООО «ПРИЗМАФЛЕКС РУС».

Наименование Общества на иностранном языке: Limited Liability Company “PRISMAFLEX RUS”

Сокращенное наименование Общества на иностранном языке: “PRISMAFLEX RUS”, LLC.

Дата государственной регистрации: 12 декабря 2014 года, номер свидетельства серия 78 № 009190695.

Орган, осуществлявший государственную регистрацию – МИФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу.

ОГРН 1147847441961

ИНН/КПП 7814632308 / 781401001

Юридический адрес – 197345, Санкт-Петербург г, ул Оптиков, д. 38, к. 1, литера А, кв. 161.

Основной вид деятельности: оптовая торговля рекламным оборудованием и прочими машинами, а также гарантийное обслуживание оборудования на территории России и Содружества независимых Государств.

Уставный капитал Общества на момент регистрации составлял: 1 400,0 тыс. руб.

Состав участников Общества на 31.12.2024 г.:

- PRISMAFLEX INTERNATIONAL SA – 90 %

- Г-н Месяц С.В. – 9,99 %

- Г-н Мараис Нико – 0,01%.

Акционерами PRISMAFLEX INTERNATIONAL SA являются физические лица, не владеющие каждый более чем 25 % акций.

Органами управления Обществом являются:

- Общее Собрание Участников;

- Генеральный директор.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Численность персонала Общества на 31.12.2025 г. составила 1 человек.

11. Организация учетной работы

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основании сводных данных в соответствии с учетной политикой ООО «ПРИЗМАФЛЕКС РУС», утвержденной приказом от 29.12.2014 г. № 1-УП «О принятии учетной политики для целей бухгалтерского учета».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации нормативных документов по бухгалтерскому учету и составлению отчетности, в частности, Закона РФ от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н (с изменениями и дополнениями), Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России.

Отчетность Общества сформирована за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

12. Характеристика учетной политики

Учетная политика Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности на основании следующих принципов:

- полнота и своевременность отражения в бухгалтерском учете и отчетности всех фактов хозяйственной деятельности;

- большая готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и доходов, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов;

- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя из их экономического содержания и условий хозяйствования;

- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета

на последний календарный день каждого месяца;
- рациональное ведение бухгалтерского учета.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к российскому рублю, установленный ЦБ РФ, действовавший в день совершения операции.

Денежные средства на валютных счетах в банке и задолженность в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31.12.2025 г.

13. Формирование Отчета движения денежных средств (ОДДС)

«Транзитные» денежные потоки (суммы платежей, переходящих на следующий отчетный год) при составлении ОДДС не учитываются, с детализацией в форме бухгалтерского баланса.

Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг (стр. 4111), от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти и т.п. (стр. 4112) и от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) (стр. 4211), а также платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (стр. 4121) и в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (стр. 4221) отражаются в ОДДС с учетом НДС.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. Итоговая сумма курсовых разниц, возникших в связи с пересчетом в рубли валютных денежных средств и эквивалентов указывается «свернуто» по строке «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» (стр. 4490).

14. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса и других форм отчетности

14.1. Отложенные налоговые активы (строка 1180 ББ)

Отложенные налоговые активы сформированы исходя из полученного за 2015 - 2020 годы налогового убытка в сумме 24 647,7 тыс. руб. и пересчитаны исходя из ставки налога на прибыль на 2025 год.

14.2. Денежные средства (строки 1250 ББ)

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет расчетные счета в Росбанке филиале Северо-Запад АО «ТБанк»:

- рублевый;
- текущий и транзитный валютные в евро;
- текущий и транзитный валютные в долларах США;
- текущий и транзитный валютные в юанях.

14.3. Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль

Расчет текущего налога на прибыль за 2025 год с учетом положений ПБУ 18/02.

№ п/п	Наименование показателя	Изменение за 2025 год, тыс. руб.	Изменение за 2024 год, тыс. руб.
1	Прибыль/убыток до налогообложения по бухгалтерскому учету	592,0	1 250,0
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль (п.1 x 20%)	149,0	250,0
3	Курсовые разницы (разница в учетах)	138,0	1 006,0
4	Прочие внереализационные расходы (не принимаемые)	1,0	4,0
5	Отложенный налог на прибыль	- 143,0	- 630,0
6	Текущий налог на прибыль (п.2+п.3+п.4+п.5)	6,0	630,0

14.4. Прекращаемая деятельность

