

**Пояснительная записка  
к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах  
ООО «ПЛГ» за 2025 год.**

**1. Общие сведения об организации (п.31 ПБУ 4/99)**

1.1. Юридический адрес организации: 633101, Новосибирская область, Новосибирский район, 3307 Км платф., дом 19, пом. 19

1.2. Основные виды деятельности: Деятельность по складированию и хранению (ОКВЭД 52.10)

1.3. Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 2 человека.

1.4. Состав членов исполнительных органов организации:

Генеральный директор – Сорокина Юлия Александровна

1.5. Состав контрольных органов организации:

Единственный Учредитель - Сорокина Юлия Александровна

1.6. Ревизор общества - Генеральный директор - Сорокина Юлия Александровна

1.7. Обособленное подразделение:

«Колпино» - 196654, Город Санкт-Петербург, г Колпино, ул Севастьянова, д. 12, литера А, офис 204 -закрыто 02.06.2025г.

Ответственным за составление бухгалтерской (финансовой отчетности) является генеральный директор Общества.

Принятые способы ведения бухгалтерского и налогового учета:

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета ООО «ПЛГ» (далее по тексту — учетная политика Общества).

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета.

Критерием существенности является величина 5 процентов и более соответствующей статьи Бухгалтерской отчетности

**2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета (п.24 ПБУ 1/2008)**

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

**1) способ амортизации основных средств:**

- линейный способ;

**2) способ амортизации нематериальных и иных активов:**

- линейный способ;

**3) вариант учета материально-производственных запасов (далее — МПЗ):**

- МПЗ учитываются по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость МПЗ формируется непосредственно на счетах 10 "Материалы" и 41 "Товары" в соответствии с субсчетами, установленными Планом счетов. Изменений способов оценки МПЗ не было. МПЗ не передавались в залог. Резервы под снижение стоимости МПЗ не создавались.

**4) оценка готовой продукции:**

- оценка готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости на счете 43 «Готовая продукция» без использования счета 40. Определение учетной цены готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости.

**5) способ оценки материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) при отпуске в производство и ином выбытии:**

- по средней себестоимости;

**6) способ определения выручки от реализации продукции (работ, услуг):**

- метода начисления;

**7) способ оценки товаров:**

- по стоимости приобретения;

**8) способ оценки незавершенного производства:**

- по фактической или нормативной (плановой) производственной себестоимости;

- при единичном производстве отражается по фактически произведенным затратам;

**9) перечень видов расходов будущих периодов организации:**

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора (Приказ Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. N 153н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007)"). Если срок использования определить невозможно, то по умолчанию срок устанавливается на 5 (пять) лет.

**3. Пояснения к бухгалтерскому балансу****3.1. Основные средства.**

Основные характеристики и группировка объектов основных средств за 2025 г.:

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	11 152	(6 161)	-	(4 692)	1 843	(1 290)	519	-	-	-	-	6 460	(5 089)
	За 2024 г.	14 208	(3 427)	272	(3 328)	1 327	(2 548)	(1 513)	-	-	-	-	11 152	(6 161)
в том числе: Машин и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	400	(400)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400	(400)
	За 2024 г.	1 480	(689)	-	(1 080)	465	(176)	-	-	-	-	-	400	(400)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 205	(1 205)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 205	(1 205)
	За 2024 г.	1 205	(1 205)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 205	(1 205)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 855	(2 769)	-	-	-	(1 234)	519	-	-	-	-	4 855	(3 484)
	За 2024 г.	4 583	(95)	272	-	-	(1 161)	(1 513)	-	-	-	-	4 855	(2 769)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	4 692	(1 787)	-	(4 692)	1 843	(56)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 940	(1 438)	-	(2 248)	862	(1 212)	-	-	-	-	-	4 692	(1 787)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. Прочие внеоборотные активы:**

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» учитываются:

Прочие внеоборотные активы	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Программное обеспечение	-	2	10

**3.4. Запасы**

Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сырье и материалы	14268	10331	6520
Готовая продукция и товары для перепродажи	396	365	358
Итого	14268	10696	6878

### 3.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

Виды задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1. Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
2. Краткосрочная дебиторская задолженность	48366	47123	370080
2.1. Расчеты с покупателями и заказчиками	15155	11520	60662
2.2. Авансы выданные	5875	9878	34173
2.3. Прочая	1175	1907	21510
Итого:	70571	70428	486425

### 3.6. Прочие оборотные активы

По строке 1240 «Финансовые вложения» данные отсутствуют.

### 3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1. Денежные средства, из них:	391	2844	16686
1.1. Денежные средства на расчетных счетах в рублях	391	2844	16686

### 3.8. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» данные отсутствуют.

### 3.9. Уставный капитал.

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации. В 2025 г. изменений величины уставного капитала не происходило.

Вид показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	10	10	10

### 3.7. Нераспределенная прибыль

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

Вид показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прибыль, подлежащая распределению	27063	26829	26573

### 3.8. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Организация признает задолженность по полученным кредитам и займам в момент, когда она становится стороной по договору, предусматривающему принятие на себя соответствующего финансового обязательства. Порядок бухгалтерского учета расходов, связанных с выполнением обязательств по полученным займам (включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций) и кредитам (в том числе товарным и коммерческим) регулируется ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Проценты по кредиту (займу) начисляют в том отчетном периоде, к которому они относятся (п. 6 ПБУ 15/2008). Отчетным периодом является месяц, проценты начисляются ежемесячно.

По строке 1410 «Заемные средства» отражены долгосрочные займы, полученные организацией:

Вид показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные займы	15634	15634	31634

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены расчеты по краткосрочным займам, расчеты по процентам к уплате, полученные организацией:

Вид показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Проценты по краткосрочным займам	20912	20912	20171
Итого	20912	20912	20171

### 3.9. Кредиторская задолженность

По строке 1520,1510,1410 отражена долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность организации:

Виды задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1. Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
2. Краткосрочная кредиторская задолженность	77675	82488	526119
2.1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	36915	40316	95247

2.2. Авансы полученные	20	72	369857
2.3. Прочая	4194	4138	8122
2.4. Расчеты по налогам и сборам	-	1416	1088
2.5. Займы	15634	15634	31634
2.6. Проценты по займам	20912	20912	20171

#### 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

##### 4.1. Выручка

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т. е. по отгрузке продукции и переходу права собственности. При длительном цикле производства продукции (работ, услуг) выручка признается в соответствии с выполненными этапами работ, указанными в договоре.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Реализация услуг и товаров по основному виду деятельности	22406	71132

##### 4.2. Себестоимость продаж.

Структура себестоимости по статьям затрат представлена в таблице ниже:

Статья затрат	За 2025 год	За 2024 год
Расходы на оплату труда	1908	7963
Отчисления на социальное страхование и взносы	4097	4099
Амортизация	771	2548
Материальные затраты	185	3712
Прочие	15758	51280
Итого	22719	69602

##### 4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы:

Наименование вида прочих доходов	За 2025 год	За 2024 год
Финансовый результат от реализации прочего имущества	-	213

Финансовый результат от иной операционной деятельности	-	1953
Итого:	-	2166

Прочие расходы:

Наименование вида прочих расходов	За 2025 год	За 2024 год
Расходы на услуги банков	107	119
Штрафы, пени	16	-
Финансовый результат от реализации основных средств	-	2401
Финансовый результат от реализации прочего имущества	-	18
Проценты к уплате	-	475
Списание выделенного НДС	19	23
Прочие внереализационные расходы	484	1442
Итого:	626	4478

## 5. Пояснение к отчету о движении денежных средств

Пояснения к отчету о движении денежных средств В соответствии с Едиными принципами корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ за 2025 год, [...] и принятой Учетной политикой организации: Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся: – депозиты до востребования, либо на срок до 3 месяцев, либо депозиты при наличии условия о возможности досрочного востребования без изменения процентной ставки; – высоколиквидные рыночные ценные и коммерческие бумаги с первоначальным сроком погашения до 3 месяцев.

По состоянию на 31.12.2025г. денежные эквиваленты отсутствуют.

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011. Свернуто отражаются следующие денежные потоки: Выдача денежных средств под отчет; Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

Погашение налоговых обязательств организации — налога на прибыль, страховых взносов, НДС и прочих налогов — относится к платежам от текущих операций (п. 9 ПБУ 23/2011).

Организация в течение года уплатила в составе ЕНП налоги и взносы.

Все платежи зачтены налоговыми органами по установленным срокам уплаты.

Дата подписания отчетности: 24 марта 2026 г.

Генеральный директор: Сорокина Ю.А.