

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Плитек» (ООО «Плитек»)

ИНН 7805587842 , КПП 780501001, ОГРН 1127847247461

Адрес: 198095, Санкт-Петербург г, Балтийская ул, дом 59, литера А, помещение 1Н (89,96)

1. Общая информация об организации

ООО «Плитек» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата регистрации 03.05.2012г. Уставный капитал составляет 10000 рублей.

Участниками являются:

- Трубников Андрей Николаевич с долей 51 процент;
- Трубников Сергей Николаевич с долей 49 процентов;

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Прочие виды полиграфической деятельности (код ОКВЭД 18.12)

Численность сотрудников 4 человека.

Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Трубников Андрей Николаевич (Приказ № 1 от 03.05.2012)

Главный бухгалтер Общества: Румянцева Мария Алексеевна (номер Приказ № 2 от 01.06.2012).

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),

утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),
утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и НМА

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- производственный и хозяйственный инвентарь

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ
- базы данных
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Переоценка основных средств и НМА Обществом не производится.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). Договор аренды нежилого помещения № Б59-А24-69 от 01.05.24г. и № Б59-А25-108 от 01.04.25г. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 198095, Санкт-Петербург г, Балтийская ул, дом 59, литера А, помещение 1Н (89,96)

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Учет запасов

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные средства

Состав основных средств по группам:

Машины и оборудование (кроме офисного):

Первоначальная стоимость на начало года в тыс. руб.:

- 2025 год 1475

- 2024 год 1475

Накопленная амортизация на начало года в тыс. руб.:

- 2025 год (477)

- 2024 год (345)

Амортизация за год в тыс. руб.

- 2025 год (226)

- 2024 год (132)

Первоначальная стоимость на конец года в тыс. руб.:

- 2025 год 1475

- 2024 год 1475

Накопленная амортизация на конец года в тыс. руб.:

- 2025 год (703)

- 2024 год (477)

4. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025 года краткосрочная дебиторская задолженность выросла на 13% по сравнению с 2024 годом и составила 121 тыс. руб. В т.ч. авансы, выданные поставщикам составляют 87 тыс. рублей, авансовые платежи в бюджет составляют 34 тыс. рублей.

5. Капитал

Капитал общества по состоянию на конец 2025 года составляет 3245 тыс. руб. В том числе:

- уставный капитал - 10 тыс. руб.;

- нераспределенная прибыль - 3235 тыс. руб.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1034500 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

6. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025 года краткосрочная кредиторская задолженность сократилась на 55% по сравнению с 2024 годом и составила 206 тыс. руб. В т.ч. авансы, полученные от покупателей составляют 108 тыс. рублей, обязательства по налогам и взносам перед бюджетом со сроком исполнения в 2026 году составляют 98 тыс. рублей.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 7521 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 5174 тыс. руб., в т.ч.:

- себестоимость продаж 2616 тыс. руб., в т.ч. материальные затраты 2384 тыс. руб.,

- амортизация 226 тыс. руб.

- затраты на оплату труда 1384 тыс. руб.

- отчисления на социальные нужды 407 тыс. руб.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 2115 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года. Рост показателей обусловлен расширением клиентской базы и повышением спроса на продукцию.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Условные обязательства: Судебные споры, гарантии, поручительства отсутствуют.

Генеральный директор _____ Трубников Андрей Николаевич

4 марта 2026 г.