

Общество с ограниченной ответственностью «ПлитЭксперт»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПлитЭксперт» за 2025 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения

Место нахождения Общества с ограниченной ответственностью «ПлитЭксперт» (далее «Общество»):

123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 10

В других регионах РФ Общество структурных подразделений (филиалов, представительств) не имеет.

Регистрация Общества:

ОГРН 1247700387681, дата регистрации 24.05.2024

ИНН 9703182008

КПП 770301001

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб.

Учредители:

- ООО «Проксима Кэпитал Групп», ИНН 9703077250, размер доли 70%, 7000 руб.

- Конкс Катарина Игоревна, ИНН 772826251326, размер доли 20%, 2000 руб.

- Баранов Виталий Витальевич, ИНН 781130664357, размер доли 10%, 1000 руб.

Основной вид деятельности Общества в 2025 году:

Деятельность холдинговых компаний (код по ОКВЭД 2 – 64.20).

Общество лицензируемой деятельностью не занимается.

Управление деятельностью ООО «ПлитЭксперт» осуществляет Генеральный директор Кокин Андрей Валерьевич с 28.11.2025 г.

С 24.05.2024 г. по 27.11.2025 г. Генеральный директор Болдырев Роман Владимирович.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе и составление его бухгалтерской отчетности осуществляет ООО «ФОРМУЛА БИЗНЕСА» по договору на оказание услуг ведения бухгалтерского учета. (ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»)

2. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из требований действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального Закона от 06.12.2011. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (приказ Минфина РФ от 29.07.1998. № 34н);

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенный Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157Н, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности;
- иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированно с использованием специализированной бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия, версия 8.3. Формат предоставления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – тысячи российских рублей.

Общество состоит в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства, и имеет право сдавать упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Общество не применяет ПБУ 18/02 по пп. 2 п. 1 «Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы
- основные средства
- запасы

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется с применением ПБУ 19/02.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам не производится расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

По состоянию на 31.12.2025 финансовые вложения – 170 000 тыс. руб.

Общество приобрело долю в уставном капитале ООО «Юнитайл Холдинг» в размере 5% уставного капитала Общества номинальной стоимостью 5263,16 руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	170 000	170 000	-

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных счетах;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя;
- денежные документы.

На 31.12.2025 г. остаток средств на расчетном счете – 10 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10	10	-

Денежные средства, недоступные для использования, у Общества отсутствуют.

У Общества отсутствуют денежные эквиваленты.

У Общества нет средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

У Общества отсутствуют дополнительные денежные средства, в том числе:

- денежные средства, на условиях овердрафта;
- денежные средства по кредитам, под полученные и неиспользованные на отчетную дату поручительства третьих лиц.

7. Финансовые и другие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 финансовые и другие оборотные активы составили 282тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1240	242	98	-
Дебиторская задолженность		40	-	
Финансовые и другие оборотные активы		282	98	

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
		по	резерв по	поступило	списано	переклассифициро-	по	резерв по

		услови- ям до- говора	сомнитель- ным долгам	в результа- те фактов хозяйствен- ной жизни (по услови- ям догово- ра)	процен- ты, штрафы и иные начисле- ния	пога- шено	на расхо- ды	восстановле- ние резерва	вано	услови- ям до- говора	сомнитель- ным долгам
Долгосроч- ная деби- торская за- долженность	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосроч- ная деби- торская за- долженность	За 2025 г	-	-	40	-	-	-	-	-	40	-
- всего	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г	-	-	40	-	-	-	-	X	40	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. руб., его величина соответствует величине, установленной в Уставе Общества.

9. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. величина долгосрочных заемных средств, отраженной в составе показателя строки 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса составила 191544 тыс. руб., в том числе:

- долгосрочные займы – 172 340 тыс. руб., ООО «Проксима Кэпитал Групп»,
- проценты по долгосрочным займам – 19 204 тыс. руб., ООО «Проксима Кэпитал Групп».

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Заемные средства	1410	172 340	170 660	-
Проценты по долгосрочным займам		19 204	3 742	-
Долгосрочные заемные средства		191 544	174 402	-

10. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. величина кредиторской задолженности, отраженной в составе показателя строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса составила 82 тыс. руб., в том числе

- за аренду 70 тыс. руб., ООО «Проксима Кэпитал Групп».

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Кредиторская задолженность	1520	82	263	-

Наличие и движение обязательств

Наименование по-казателя	Период	На нача-ло года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хо-зяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штра-фы и иные начис-ления	погашено	на до-ходы		
Долгосрочные обя-зательства - всего	3а 2025 г.	174 402	17 142	-	-	-	-	191 544
	3а 2024 г.	-	174 402	-	-	-	-	174 402
Краткосрочные обя-зательства - всего	3а 2025 г.	263	82	-	(263)	-	-	82
	3а 2024 г.	-	263	-	-	-	-	263
Итого	3а 2025 г.	174 665	17 224	-	(263)	-	Х	191 626
	3а 2024 г.	-	174 665	-	-	-	Х	174 665

11. Аренда

По договору субаренды б/н от 24.05.2024 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Арендная плата выражается в эквивалентной сумме в иностранной валюте (доллар США). Оплата производится в рублях РФ по курсу доллара США, установленного Центральным банком Российской Федерации на дату платежа.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли, выраженной в иностранной валюте стоимости аренды, подлежащей оплате в рублях, отнесены на финансовый результат как прочие доходы и расходы.

12. Оценочные обязательства

Общество оценочные обязательства не формирует.

13. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Доходы

Доходами признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности являются:

доходы от реализации услуг;

доходы от других услуг, признаваемых в составе от доходов по обычным видам деятельности (в т.ч. агентские).

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами. Дополнительными критериями отнесения доходов к доходам от обычных видов деятельности являются систематичность их поступления, а также возможность планирования объемов поступления.

В отчете о финансовых результатах:

сумма выручки за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных обязательных платежей формирует строку «Выручка»;

доходы от процентов к получению формируют строку «Проценты к получению»;

сумма прочих доходов формирует строку «Прочие доходы».

Выручка отражается в соответствии с порядком признания выручки организации на основании п.12 ПБУ 9/99.

Доходами Общества является выручка от оказания услуг. В 2025 году выручка отсутствовала.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами у Общества в отчетном году отсутствовала.

Прочие доходы

Курсовые разницы – 32 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 24.05.2024 - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Прочие доходы	2340	32	

Расходы

Расходами признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Данные расходы учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, относятся к прочим расходам.

Расходы Общества, признаются расходами того отчетного периода, в котором они возникли независимо от даты их оплаты, и полностью переносятся в расходы в конце данного отчетного периода, т.е. в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи» по субсчету «Управленческие расходы» (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999 № 33н;).

Исправление несущественных ошибок, выявленных в отчетном году, но относящихся к операциям прошлых лет, включается в финансовые результаты отчетного года с отражением на счете 91 «Прочие доходы/Прочие расходы».

Расшифровка Управленческих расходов

тыс. руб.

Статья затрат	2025 год	2024 год
Бухгалтерское сопровождение	490	290
Оплата труда	89	12

Страховые взносы	24	4
Аренда	721	489
Итого	1324	795

В том числе расходы по аренде - 721 тыс. руб., ООО «Проксима Кэпитал Групп».

Проценты к уплате

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Проценты к уплате	2330	15462	3742

Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование расхода	2025 год	2024 год
Расходы на услуги банков	23	12
Курсовые разницы	-	18
Итого	23	30

14. Результаты финансово-хозяйственной деятельности

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г. Обществом получен чистый убыток в размере 16 777 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Чистая прибыль (убыток)	2400	16777	4567

15. Чистые активы и непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Стоимость чистых активов Общества на конец соответствующего отчетного периода составила:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Стоимость чистых активов	(21344)	(4567)	-

На основании ст. 17 Федерального закона от 08.03.2022 № 46-ФЗ снижение стоимости чистых активов общества ниже размера его уставного капитала по окончании 2025 года не учитывается для целей применения п. 4 ст. 30 Федерального закона № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность.

Оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность обусловлена следующими фактами:

- Общество не находится под влиянием судебных исков;
- все заказчики Общества являются платежеспособными организациями, задержки по оплате авансов и текущих платежей за выполненные работы по договорам отсутствуют;
- у Общества отсутствует просроченная дебиторская и кредиторская задолженность;
- налоговые платежи уплачиваются своевременно;
- отсутствуют иные события и условия, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности.

Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность.

16. Государственная помощь

В отчетном и в предыдущие отчетные периоды Общество не получало бюджетные средства.

17. Условные обязательства и условные активы

Разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей Общество не имеет.

Судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом, и встречные иски, в которых Общество выступает ответчиком отсутствуют.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет каких-либо существенных условных обязательств или условных активов, которые в будущем с высокой степенью вероятности привели бы к изменению экономических выгод Общества.

18. Обеспечения обязательств выданные и полученные

Гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц Обществом не выдавались.

Общество не получало обеспечения обязательств (гарантии, поручительства, залоги).

19. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствуют.

Генеральный директор Болдырев Р.В.

«26» марта 2026 года