

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ООО «ТД ПЛИК» ЗА 2025 ГОД

## *Раздел 1. Общие сведения о деятельности фирмы.*

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ТД ПЛИК» (ООО «ТД ПЛИК») создано 29 февраля 2012 года. Его 100% учредителем является физическое лицо Дворецков Владимир Сергеевич. Зарегистрированный уставный капитал общества на конец отчетного периода составляет 10 тыс. руб., размер внесенного вклада в уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

1.2. Среднесписочная численность работающих за 2025 год составляет 13 человек.

Генеральным директором ООО «ТД ПЛИК» – гражданин России В.С. Дворецков.

1.3. Юридический адрес: 248003, Калужская обл., г. Калуга, ул. Тульская, д. 80А, Тел. +7(4842)75-74-73, тел. +7(4842)22-01-80. Юридический адрес совпадает с фактическим адресом.

1.5. Основным видом деятельности ООО «ТД ПЛИК» является оптовая и розничная торговля, что относится к ОКВЭД 51.47.2 (Оптовая торговля книгами, газетами и журналами, писчебумажными и канцелярскими товарами)

## *Раздел 2. Учетная политика.*

2.1. Бухгалтерская отчетность общества с ограниченной ответственностью «ТД ПЛИК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетная политика ООО «ТД ПЛИК» отражает способы оценки имущества, обязательств и хозяйственных операций, технику и формы бухгалтерского учета и отчетности, порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также раскрытия информации в отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Комплексная».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### ***Раздел 3. Анализ и оценка структуры баланса.***

3.1. На начало 2025 года ООО «ТД ПЛИК» имело нераспределенную прибыль, в сумме 9070 тыс. руб. В 2025 году предприятие в целом сработало прибыльно. На конец 2025 года нераспределенная прибыль составила 8443 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 года фирма не имеет просроченной задолженности кредиторам и просроченных долгов от покупателей продукции. Все налоговые и иные платежи в бюджет уплачиваются в установленный срок. Задолженности перед работниками по заработной плате предприятие не имеет.

### ***Раздел 4. Пояснение к существенным статьям бухгалтерской отчетности.***

#### **4.1. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету три грузовых автомобиля, сервер и помещение по адресу: г. Калуга, ул. Тульская, д 80а. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

#### 4.3. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Приобретение материальных ценностей учитываются на счете 10 «материалы». Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

По строке 1210 бухгалтерского баланса отражены запасы (6549 тыс. руб.)

Остатки товаров составляют 5360 тыс. руб., остатки материалов 1189 тыс. руб.

4.4. Сумма наличных денег в кассе и на расчетных счетах составляет 1829 тыс. руб. Ожидаемые от покупателей платежи в размере 131 тыс. руб. отсрочены в соответствии с заключенными договорами и не просрочены.

4.5. Величина уставного капитала ООО «ТД ПЛИК» составляет 10 тыс. руб. и не менялась в течение 2025 года.

4.6. Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 пассива бухгалтерского баланса в сумме 3696 тыс. руб., из неё задолженность поставщикам за полученные товары, работу, услуги в сумме 2338 тыс. руб., носит текущий характер, не является просроченной.

#### 4.7 Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

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

#### 4.8 Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

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.

Проценты, причитающиеся к оплате Обществом по займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором займа и кредита срока выплаты полученных займы денежных средств.

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Для целей признания расходов по кредитам и займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива в соответствии с ПБУ 15/2008, под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов (более 100 миллионов рублей) на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

### 5. Расчеты по налогу на прибыль

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

### 6. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Дворецков Владимир Сергеевич.

### 7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены: — бухгалтерский баланс; — отчет о финансовых результатах; —

отчет об изменениях капитала – отчет о движении денежных средств -  
пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **8. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

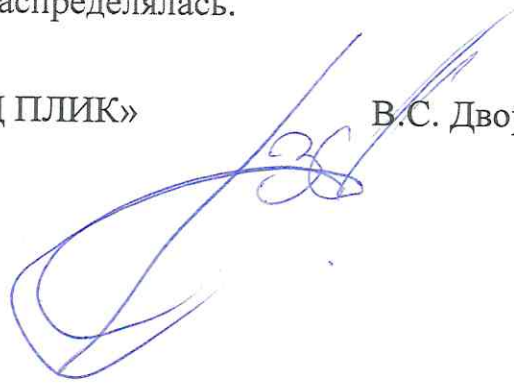
Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

#### **9. События после отчетной даты**

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности по итогам работы за 2025 год прибыль не распределялась.

Генеральный директор ООО «ТД ПЛИК»

В.С. Дворецков

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned to the right of the text 'Генеральный директор ООО «ТД ПЛИК»'.

