**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Плитрон»**

## 1.ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

**Полное наименование —** Общество с ограниченной ответственностью **«Плитрон» Сокращенное наименование** ООО **«Плитрон»**

**Юридический адрес —** 350059, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Уральская, д. 106, офис 14

**Дата государственной регистрация -** 05.12.2022

**ОГРН** 1222300064590

**ИНН** 2312315031

**КПП** 231201001

**Директор**: Хамоян Халт Морофович

**Обособленное подразделение:** КПП 79701000**, Адрес местонахождения:** Республика Адыгея, г.Майкоп, ул. Индустриальная,2Б

**Средняя численность сотрудников**, по состоянию на 31.12.2025 составляет 15 человек.

Уставный капитал 100 000 руб.

Сведения об участниках общества и их долях на 31.12.2025 г.:

| Участники | Доля, % | Сумма, руб. |
|---|---|---|
| Хамоян Халт Морофович | 100 | 100 000 |
| Итого | 100% | 100 000 |

Конечным бенефициаром общества является Хамоян Халт Морофович

**Виды деятельности:**

Основной вид деятельности: Производство изделий из бетона

Основной ОКВЭД: 23.61 Производство изделий из бетона для использования в строительстве

Деятельность не подлежит лицензированию.

## 2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

**Бухгалтерская отчетность**

Система ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с помощью компьютерной программы 1С: Предприятие 8.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, приведенным в приложении 9 к ФСБУ 4/2023.

Состав бухгалтерской отчетности: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**Учет основных средств**

Затраты на приобретение, создание активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

После признания объекты основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

**Уставный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

**Кредиты и займы полученные**

Краткосрочными считаются займы и кредиты, полученные на срок, не превышающий 12 месяцев. Все остальные займы и кредиты относятся к долгосрочным.

Долгосрочная и краткосрочная задолженность учитывается раздельно.

В бухгалтерском балансе заемные и кредитные средства представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Задолженность представляется как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные задолженности представляются как долгосрочные.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Периодичность начисления процентов по кредитам и займам - ежемесячно

**Резерв по сомнительным долгам**

Принят следующий порядок формирования резерва по сомнительным долгам.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

**Доходы и расходы организации**

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами.

**Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)**

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

**3. Иная существенная информация о финансовом положении общества на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период.**

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности места не имели.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

**3.1. Активы:**

Валюта баланса на 31.12.2025 составила 202 728 тыс. руб., что на 16 918 тыс. руб. меньше, чем на 31.12.2024.

Основные изменения:

- • внеоборотные активы составили 88 728 тыс. руб.;
- • запасы увеличились до 91 364 тыс. руб., что связано с производственной необходимостью;
- • дебиторская задолженность увеличилась на 2 549 тыс. руб.

В целом, рост активов обусловлен увеличением оборотных средств, преимущественно запасов и дебиторской задолженности.

***3.2. Пассивы:***

Собственный капитал на конец 2025 года составил 12 017 тыс. руб. Нераспределенная прибыль увеличилась до 11 917 тыс. руб.**,** что свидетельствует о положительном финансовом результате деятельности.

Структура обязательств состоит (тыс. руб.):

Строка 1410 «Заемные средства (долгосрочные)»

| Показатель | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---|---|---|
| Долгосрочные кредиты | 77 580 | 84 000 |
| Долгосрочные займы | 33 535 | 33 020 |
| **Итого** | 111 115 | 117 020 |

Строка 1510 «Заемные средства (краткосрочные)»

| Показатель | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---|---|---|
| Краткосрочные кредиты | 18 000 | 18 000 |
| **Итого** | 18 000 | 18 000 |

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

| Показатель | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|
| Остаток на начало периода | 75 434 | 19 056 |
| Остаток на конец периода | 57 684 | 75 434 |

**3.3. Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

У общества отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные обстоятельства и события. Руководство намерено продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

ООО «Плитрон» относится к организациям, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

**3.4. Риски хозяйственной деятельности**

По оценке руководства, информацию о рисках не требуется раскрывать в виде отдельного раздела в составе пояснений ввиду достаточности данных для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности (Информация Минфина России N ПЗ-9/2012, пп. в п. 54 ФСБУ 4/2023, п. 2 Информации Минфина РФ N ПЗ-3/2012).

**3.5. Информация об экологической деятельности организации**

Деятельность по использованию, обезвреживанию и размещению опасных отходов на предприятии не осуществляется. В отчётном периоде деятельность, связанная с воздействием на окружающую среду организацией, осуществлялась в пределах нормативов и лимитов. Экологические платежи и сборы начислялись и уплачивались.

**Директор**
**ООО «Плитрон»** **_____ Хамоян Х.М.**

30 марта 2026 года м.п.