

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью "ПЛ-СЕРВИС" (ООО "ПЛ-СЕРВИС")

ИНН 9810001129, КПП 781001001, ОГРН 1257800061419

Юридический адрес: 196105, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ
Московская Застава, пр-кт Юрия Гагарина, дом 1, литера А, помещение 40-Н

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью "ПЛ-СЕРВИС" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей и оплачен полностью. Участники (учредители) Общества:

Плесовских Евгений Витальевич, доля участия — 70 процентов.

Плесовских Сергей Витальевич, доля участия - 30 процентов.

Органы управления: генеральный директор. Функции единоличного исполнительного органа осуществляет Плесовских Евгений Витальевич, действующий на основании Устава.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (СМП) 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.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Производство электромонтажных работ (код ОКВЭД 43.21)

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».

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

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

2.1 Учет основных средств

Основные средства принимаются к учету в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества числятся основные средства.

2.2 Учет запасов

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. Проверка на обесценение не проводится.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

2.3 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".

2.4 Порядок исправления ошибок

В соответствии с п. 9 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» Общество, как субъект малого предпринимательства, исправляет ошибки предшествующих лет (в том числе существенные) в порядке, установленном для незначительных ошибок. Ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской отчетности не применяется.

В отчетном периоде существенные ошибки прошлых лет не выявлялись.

3. Основные разделы баланса

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составляет 913 тыс. руб.:

- остаток на едином налоговом счете;
- текущие расчеты с контрагентами;

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составляет 297 тыс. руб.:

- текущая задолженность по уплате налогов и страховых взносов;
- текущая задолженность по оплате труда.

По состоянию на 31.12.2025 просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

4. Доходы и расходы Общества

Выручка за 2025 год составила 3 018 тыс. руб.

Себестоимость продаж (расходы по обычным видам деятельности) за отчётный период составила 1 825 тыс. руб.

В её состав включены:

материальные расходы;

расходы на оплату труда и страховые взносы;

аренда;

услуги сторонних организаций;

иные прямые расходы.

Коммерческие и управленческие расходы в отчётности Общества отдельно не выделяются в силу применения упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта; все расходы, не включённые в себестоимость, отражаются в составе управленческих и коммерческих.

Прочие расходы составили 7 тыс. руб.: расходы на услуги банка.

Налог по упрощенной системе налогообложения за 2025 год составил 77 тыс. руб.

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере 1 109 тыс. руб.

Дата составления пояснений 30.03.2026 года.

Генеральный директор _____ / Плесовских Евгений Витальевич /