

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Сведения об Обществе

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Плайнет»
- 1.2. Юридический адрес: 196643, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Поселок Саперный, п Саперный, тер Предприятия Балтика, дом 12, литера Д
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 196643, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Поселок Саперный, п Саперный, тер Предприятия Балтика, дом 12, литера Д
- 1.4. Дата государственной регистрации – 10.11.2022, ОГРН 1227800145198
- 1.5. Уставный капитал предприятия составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.
- 1.6. Предприятие включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства в качестве микропредприятия.
- 1.7. Бухгалтерская отчетность ООО «Плайнет» не подлежит обязательному аудиту. Добровольный аудит не проводится.
- 1.8. Высшим органом управления ООО «Плайнет» является Общее собрание участников Общества, осуществляющее свои полномочия на основании Устава.
- 1.9. Единоличным исполнительным органом ООО «Плайнет» является генеральный директор Толстоусов Сергей Леонтьевич, осуществляющий свои полномочия на основании Устава.

2. Сведения о праве собственности на недвижимое имущество и земельные участки

- 2.1. Недвижимое имущество, принадлежащее ООО «Плайнет» на праве собственности, отсутствует.
- 2.2. Земельные участки, принадлежащие ООО «Плайнет» на праве собственности, отсутствуют.

3. Товарные знаки, членство в саморегулируемых организациях

- 3.1. У предприятия отсутствуют товарные знаки.
- 3.2. ООО «Плайнет» не является членом саморегулируемых организаций.

4. Информация о филиалах и обособленных подразделениях, дочерних обществах

- 4.1. На 31.12.2025 года у ООО «Плайнет» нет обособленных подразделений.
- 4.2. Дочерних обществ нет.

5. Информация о бухгалтерской отчетности Общества

- 5.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Плайнет» составлена исходя из действующего законодательства РФ, правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета на основе принципа непрерывности деятельности.
- 5.2. Бухгалтерская отчетность ООО «Плайнет» представлена в составе, предусмотренном пп. «а» п.52 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
- 5.3. Бухгалтерская отчетность ООО «Плайнет» представлена по формам Приложения № 9 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

6. Основные элементы учетной политики Общества

- 6.1. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично

размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное приказом Минфина РФ 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.
 - Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина РФ от 24 октября 2008 г. № 116н.
- 6.2. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от итога данных по соответствующей статье отчетности. Выявленная ошибка в учете и отчетности признается существенной, если в результате ее исправления значение показателя по соответствующей статье бухгалтерской отчетности изменится на 10 и более % по отношению к прежнему значению.
- 6.3. Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
- 6.4. Организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
- 6.5. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:
- реализация готовой продукции;
 - оказание сервисных услуг по техническому обслуживанию и ремонту деревообрабатывающего оборудования
- 6.6. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
- 6.7. Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.
- 6.8. Организация не относит изменение оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды на первоначальную стоимость ОС.
- 6.9. Организация признает капитальные вложения в размере сумм, уплаченных и (или) подлежащих уплате поставщику (продавцу, подрядчику) без учета всех

скидок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления, равно как без дисконтирования в случае отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев;

- 6.10. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Амортизация начисляется с момента признания НМА в бухгалтерском учете.
- 6.11. Все объекты ОС и НМА после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- 6.12. Организация не проверяет ОС, капитальные вложения и НМА на обесценение.
- 6.13. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.
- 6.14. Резерв под обесценение материалов и товаров создается по каждой единице запасов. Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.
- 6.15. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.
- 6.16. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде при одновременном выполнении следующих условий:
- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
 - не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.
- 6.17. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
- 6.18. В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

7. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

- 7.1. Основным видом деятельности является: производство запасных частей и узлов для деревообрабатывающего оборудования (код по ОКВЭД 28.49.12). Также ведется деятельность по обслуживанию и ремонту деревообрабатывающего оборудования.

- 7.2. Выручка по видам деятельности, тыс. руб.:

Вид деятельности	Выручка без учета НДС за 2025 г.	Доля от общей выручки за 2025 г.	Выручка без учета НДС за 2024 г.	Прирост выручки за 2025 г.
Производство запасных частей и узлов для деревообрабатывающего оборудования	27 618	97%	18 832	47%
Услуги сервисного обслуживания и ремонта	954	3%	442	116%

деревообрабатывающего оборудования				
ИТОГО	28 572	100%	19 274	-

7.3. За отчетный период Организация значительно нарастила материальные внеоборотные фонды для увеличения объемов производства.

7.4. По состоянию на 31 декабря 2025 года в составе дебиторской задолженности компании в том числе числится:

- Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками – **5 162 тыс. руб.**
- Дебиторская задолженность по выданным авансам поставщикам – **3 017 тыс. руб.** в том числе НДС (**2 896 тыс. руб.** за вычетом НДС с аванса)
Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 г. составляет **1 875 тыс. руб.**

На основании проведенной инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 года и анализа платежеспособности контрагентов было принято решение не создать резерв по сомнительным долгам.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

7.5. По состоянию на 31 декабря 2025 года в составе кредиторской задолженности компании в том числе числится:

- Кредиторская задолженность по полученным от покупателей и заказчиков авансам – **10 901 тыс. руб.** в том числе НДС (**9 689 тыс. руб.** за вычетом НДС с аванса)
- Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками – **319 тыс. руб.**
- Начисления в пользу работников по оплате труда – **485 тыс. руб.**
Просроченной кредиторской задолженности компания не имеет.

7.6. Дивиденды за отчетный год не выплачивались.

8. Займы и кредиты

8.1. На 31.12.2025 г. года Общество привлекло 10 896 тыс. руб. заёмных денежных средств. Из них 7 756 тыс. руб. долгосрочные займы от учредителей со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты и 3 140 тыс. руб. действующие банковские кредитные линии со сроком погашения в 2026 году.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

9.1. Рыночный риск

9.1.1. **Валютный риск:** Общество не подвержено воздействию валютных рисков, поскольку функциональной валютой и валютой взаиморасчетов с контрагентами является рубль. Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, на отчетную дату нет.

9.1.2. **Риск изменения процентной ставки:** Общество подвержено воздействию риска изменения процентной ставки в связи с привлечением заёмных денежных средств для пополнения оборотного капитала в виде возобновляемых кредитных линий.

9.1.3. **Прочий ценовой риск:** Общество не подвержено прочему ценовому риску, поскольку у него отсутствуют вложения в ценные бумаги, имеющие рыночную котировку.

9.2. Кредитный риск.

Общество оценивает степень кредитного риска как низкую, так как на 31.12.2025 г. вероятность дефолта дебиторов в ближайшие 12 месяцев маловероятна. Общество не размещает средства в финансовые вложения, не выдает поручительства третьим лицам.

9.3. Риск ликвидности.

Общество оценивает степень риска ликвидности как низкую, т.к. имеет достаточно денежных средств и ликвидных активов для того, чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности. Портфель ликвидных активов Общества включает денежные средства и краткосрочную дебиторскую задолженность.

10. Информация о событиях после отчетной даты

- 10.1. Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности ООО «Плайнет», на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

11. Исправление ошибок в учете и отчетности

- 11.1. В отчетном году не выявлено существенных ошибок

12. Информация о прекращающейся деятельности

- 12.1. Прекращения операционной деятельности Общества в 2025 году не было и решений о прекращении деятельности в 2025 г. не принималось.