

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Плутон-ДН»
- 1.2. ИНН 7104081504 КПП 710401001
- 1.3. Юридический адрес 300026, ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ТУЛА, УЛ. ГЕНЕРАЛА МАРГЕЛОВА, Д. 5А, КВ. 217
- 1.4. Дата государственной регистрации 27.02.2019.
- 1.5. Среднесписочная численность составляет 0 человек.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.
Учредителями Общества являются:
Стаханов Дмитрий Николаевич ИНН 710300107007
Номинальная стоимость доли (в рублях) – 10 000 руб.
Размер доли (в процентах) – 100%
- 1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
 - 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
 - прочие виды деятельности, связанные с обработкой древесины, производством изделий из дерева и пластмасс, изготовлением металлических конструкций, производством автотранспортных средств, а также выполнением электромонтажных и сантехнических работ.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1 Нематериальные активы

По результатам инвентаризации на 30 декабря 2025 года нематериальные активы (НМА) в учете Общества не числятся. В связи с отсутствием данных объектов никаких корректировок в учете и отчетности Общества за отчетный период, касающихся НМА, не требуется.

3.2 Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в таблице:

Наименовани е показателя	Период	Начало года		Изменения за период								Конец периода		
		первона чальная (переоце ненная) стоимос ть	накопл енные аморти зация и обесце нение	посту пило	списано		амор тизац ия	обесц енени е	переоценка		переклассифиц ировано		первона чальная (переоц ененная) стоимос ть	накоп лены е амор тизац ия и обесц енени е
					перво начал ьная (пере оцене нная) стои мость	накоп лены е амор тизац ия и обесц енени е			перво начал ьная (пере оцене нная) стои мость	накоп лены е амор тизац ия и обесц енени е	перво начал ьная (пере оцене нная) стои мость	накоп лены е амор тизац ия и обесц енени е		
Основные средства (за исключением инвестиционн ой недвижимост и) - всего	за 2025 г.	821	(44)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	821	(55)
	за 2024 г.	821	(33)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	821	(44)
в том числе: Производстве нный и хозяйственны й инвентарь	за 2025 г.	114	(44)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	114	(55)
	за 2024 г.	114	(33)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	114	(44)
Земельные участки	за 2025 г.	708	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	708	-
	за 2024 г.	708	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	708	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	58	69	81
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	58	69	81
Неамортизируемые основные средства - всего	708	708	708
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	708	708	708

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025 г.	2 646	-	1 196	-	-	-	3 842	-
	за 2024 г.	2 646	-	-	-	-	-	2 646	-
в том числе: Здание	за 2025 г.	2 646	-	1 196	-	-	-	3 842	-
	за 2024 г.	2 646	-	-	-	-	-	2 646	-

Проведенный анализ свидетельствует о продолжении процесса создания объектов основных средств. На протяжении 2024–2025 гг. организация осуществляет капитальные вложения в строительство здания: объем незавершенных затрат увеличился с 2 646 до 3 842 тыс. рублей за счет дополнительных вложений в размере 1 196 тыс. рублей в 2025 году.

3.3 Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль

организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Отложенные налоговые активы	171	168	121

3.4 Запасы

Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы всего	за 2025 г.	158	-	1 170	(821)	-	-	X	X	507	-
	за 2024 г.	158	-	-	-	-	-	X	X	158	-
в том числе: Сырье и материалы	за 2025 г.	158	-	1 170	(821)	-	-	-	-	507	-
	за 2024 г.	158	-	-	-	-	-	-	-	158	-

3.5 Дебиторская задолженность

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 условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	за 2025 г.	27	-	104	-	(27)	-	-	-	104	-
	за 2024 г.	8	-	27	-	(8)	-	-	-	27	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	7	-	8	-	(7)	-	-	-	8	-
	за 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	20	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	8	-	20	-	(8)	-	-	-	20	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за 2025 г.	-	-	94	-	-	-	-	-	94	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Имеется просроченная дебиторская задолженность:

Наименование показателя	На 31.12.2025г.		На 31.12.2024г.		На 31.12.2023г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	7	7	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	7	7	-	-

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя предприятия (п. 77 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н)) и относятся на финансовые результаты

хозяйственной деятельности, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались.

Проведенный анализ свидетельствует о росте дебиторской задолженности в 2025 году. Совокупный объем увеличился с 27 до 104 тыс. рублей (в 3,9 раза) за счет возникновения задолженности по НДС в размере 94 тыс. рублей, что составляет 90,4% в структуре на конец периода.

Резерв по сомнительным долгам не формировался.

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	21	13	6
в том числе: Расчетные счета	21	13	6

3.7 Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Уставный капитал	10	10	10

3.8 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(514)	(504)	(485)

3.9 Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	списано	погашено	на доходы	переклассифицировано
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	4 329	1 598	-	-	-	-	5 927
	за 2024 г.	4 264	65	-	-	-	-	4 329
в том числе: Долгосрочные займы	за 2025 г.	4 329	1 598	-	-	-	-	5 927
	за 2024 г.	4 264	65	-	-	-	-	4 329
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	9	4	-	(4)	-	-	10
	за 2024 г.	8	3	-	(2)	-	-	9
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	2	3	-	(2)	-	-	3
	за 2024 г.	2	2	-	(2)	-	-	2
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	4	-	-	-	-	-	4
	за 2024 г.	4	-	-	-	-	-	4
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	за 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	за 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2025 г.	4 338	1 602	-	(4)	-	X	5 937
	за 2024 г.	4 272	68	-	(2)	-	X	4 338

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств):

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	14	2	2
в том числе:	14	2	2
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			

Проведенный анализ свидетельствует о росте долговой нагрузки в 2025 году преимущественно за счет увеличения долгосрочных обязательств. Совокупный объем обязательств возрос с 4 338 до 5 937 тыс. рублей (на 36,9%), что обусловлено привлечением дополнительных долгосрочных займов в размере 1 598 тыс. рублей.

Долгосрочные обязательства составляют основу структуры пассивов (99,8% на конец периода), увеличившись с 4 329 до 5 927 тыс. рублей. Краткосрочные обязательства остаются на минимальном уровне (10 тыс. рублей) и представлены преимущественно расчетами с поставщиками и бюджетом.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка

За отчетный период выручка от основного вида деятельности составила 8 068 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Выручка	200	-

Анализ динамики выручки ООО «Плутон-ДН» за период с 31.12.2024 по 31.12.2025 показывает отрицательную тенденцию. Объем выручки сократился в относительном выражении на 34,8%.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	30	25
Отчисления на социальные нужды	9	8
Амортизация	11	11
Прочие затраты	170	129
Итого по элементам	220	174
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	220	174

Проведенный анализ свидетельствует о незначительном росте совокупных расходов организации в 2025 году. Общий объем затрат увеличился с 174 до 220 тыс. рублей (абсолютный прирост 46 тыс. рублей), что указывает на умеренное расширение операционной деятельности.

В структуре расходов доминирующее положение занимают прочие затраты, которые составляют 77,3% от общего объема (170 тыс. рублей) и возросли по сравнению с предыдущим периодом.

Управленческие расходы составили:

УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	ЗА 2025 ГОД	ЗА 2024 ГОД
	(220)	(174)

Проценты к получению выявлены в следующем размере:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Проценты к получению	11	-
в том числе:	3	-
Проценты к получению		
Проценты к получению (уплате)	7	-

Прочие доходы и прочие расходы составили:

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	ЗА 2025 ГОД	ЗА 2024 ГОД
	-	110
в том числе:	-	110

Сдача имущества в аренду или субаренду		
--	--	--

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	ЗА 2025 ГОД	ЗА 2024 ГОД
	(4)	(2)
в том числе:	(4)	(2)
Иная операционная деятельность		

Налог на прибыль организаций

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Налог на прибыль организаций	3	47
в том числе:	3	47
отложенный налог на прибыль организаций		

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Чистая прибыль (убыток)	(10)	(19)

Значимым итогом является выход организации из убыточного состояния: чистый убыток в размере 19 тыс. рублей в 2024 году, чистый убыток 10 тыс.руб 2025 году. Наблюдается снижение убытка.

5. Прочие пояснения

5.1. Государственная помощь

Операции, удовлетворяющие определению государственной помощи, в Обществе отсутствуют.

6. Инвентаризация

Инвентаризация проводится в соответствии с действующим законодательством, в частности, с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 г., а также ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утверждённым приказом Минфина РФ №4н от 13.01.2023 г.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- Положения по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» (ПБУ 1/2008);
- Международного стандарта финансовой отчётности (IAS) 1 «Представление финансовой отчётности».

В пояснениях к отчётности приведено развёрнутое раскрытие допущений, лежащих в основе принципа непрерывности, а также информация об отсутствии существенных неопределённостей, которые могли бы поставить под сомнение способность организации продолжать деятельность.

03.03.2026

Генеральный директор

Д.Н. Стаханов