

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 9 месяцев 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «Плаза-Телеком»
(ООО «Плаза-Телеком»)**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Плаза-Телеком» за 9 месяцев 2025 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Плаза-Телеком»

Краткое наименование: ООО «Плаза-Телеком»

Сведения о регистрации:

ООО «Плаза-Телеком» / Общество с ограниченной ответственностью «Плаза-Телеком» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Московской области регистрационный № 1095047003479 от 07 апреля 2009 года. Выдано свидетельство о государственной регистрации предприятия № 011990380 серия 50 от 07 апреля 2009 года.

07 апреля 2009 года ООО «Плаза-Телеком» /Общество с ограниченной ответственностью «Плаза-Телеком» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1095047003479.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован:

Решением единственного участника Общества от 01 марта 2016 года зарегистрирован Устав Общества в редакции 2016 г. (Решение № 5 от 01 марта 2016г.), в 2024 году зарегистрирован Устав Общества в новой редакции 2024 г. (Протокол № 5 от 10 января 2024 г.)

Адрес местонахождения: 141402, Московская область, г. Химки, ул. Ленинградская стр. 1, офис 839/2

Почтовый адрес: 125438, г. Москва, Автомоторная ул., дом 4 А, строение 21, пом. IV

Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Генеральный директор, Воронов Алексей Михайлович, основание Устав.

Главный бухгалтер Общества:

Алексеева Любовь Александровна.

Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:

47.99.2 Деятельность по осуществлению торговли через автоматы

Для осуществления уставной деятельности лицензии Обществу не требуются.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора №1/УПБ от 25.12.2019 г., с изменениями Приказ № 2/УПБ от 29.12.2020 г., №3/УПБ от 29.12.2021 г, № 4/УПБ от 28.08.2022 г., №5/УПБ от 01.11.2023 г и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

Допущения имущественной обособленности - т.е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;

Допущения непрерывности деятельности – т.е. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

Допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный период составляет не менее 10%.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 10%.

Основные средства

Срок полезного использования основных средств при принятии их к учету определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности и мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью менее 40 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-

производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за их движением.

В учетную политику на 2023 год внесены следующие изменения в части учета объектов ОС:

- Все объекты основных средств (за исключением группы кофейных и снековых торговых автоматов) после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- Кофейные и снековые торговые автоматы учитываются по переоцененной стоимости. Переоценка производится не реже 1 раза в пять лет.
- Переоценки основных средств производится следующим способом: сначала первоначальная стоимость объекта основных средств уменьшается на сумму амортизации, накопленной по нему на дату переоценки, а затем полученная сумма пересчитывается таким образом, чтобы она стала равной справедливой стоимости этого объекта основных средств.
- Объекты аренды основных средств, стоимостью менее 300 000 рублей, не признаются объектами ППА.

Нематериальные активы

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на счете 05.

Материально-производственные запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Затраты по заготовке и доставке запасов до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость запасов.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения, затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

При реализации и ином выбытии материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной. Резерв создается на конец года.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем Общества.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи покупных товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказания услуг. Все иные доходы являются прочими доходами.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (списываться в дебет счета 90, субсчет 90-2).

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и относящиеся к ним прочие расходы отражаются развернуто.

Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств без учета косвенных налогов.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.

Генеральный директор ООО «Плаза-Телеком»

Воронов А.М.

17 ноября 2025 г.

