

Общество с ограниченной ответственностью «ПЛАТИНА»

*Адрес: 115563, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Орехово-Борисово Северное, ул Шипиловская, д. 28А, этаж/помещение 8/XV, часть комнаты 24, телефон +7(499)450-54-84
ИНН 7723404382 КПП 772401001 ОГРН 1157746746046 Р/С 40702810924760000273 в Филиал
"Центральный" Банка ВТБ (ПАО)
БИК 044525411 К/С 30101810145250000411*

от «30» января 2026 года

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ПЛАТИНА».

Место нахождения, почтовый адрес Общества: 115563, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Орехово-Борисово Северное, ул Шипиловская, д. 28А, этаж/помещение 8/XV, часть комнаты 24

Сведения о государственной регистрации:

Дата регистрации – «13» августа 2015 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1157746746046

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН/КПП): 7723404382/772401001

Уставный капитал на 31.12.2025 года составляет 1 010 000,00 рублей, оплачен полностью. В 2025г. произошла смена единственного учредителя.

100% доли принадлежит единственному учредителю, Гридневой Полине Николаевне.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Григорьянц Сурен Георгиевич.

Главный бухгалтер – Гриднева Полина Николаевна.

Основным видом деятельности Общества является «Оптовая торговля прочими строительными материалами» (ОКВЭД 51.53.24).

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год – 7 человек.

Деятельность Общества в 2025 году не подлежит лицензированию.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

В отчетном периоде Общество производило выплату дивидендов из чистой прибыли в пользу участника в сумме 10 178 824,00 (Десять миллионов сто семьдесят восемь тысяч восемьсот двадцать четыре рубля 00 копеек). В связи со сменой учредителя, была образована задолженность по выплате действительной стоимости доли и на 31.12.2025 г. она составила 915 832,00 (Девятьсот пятнадцать тысяч восемьсот тридцать два рубля 00 копеек).

2. Бухгалтерский учет.

Для ведения бухгалтерского учета использовалась компьютерная программа бухгалтерского учета 1С, которая учитывает специфику деятельности предприятия и разработана с соблюдением российских методологических правил бухгалтерского учета.

Хозяйственные операции отражаются с применением рабочего «Плана счетов бухгалтерского учета» (с указанием счетов, субсчетов и аналитических регистров), утвержденного Приказом Минфина РФ № 94-н от «31» октября 2002 г.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Объекты основных средств, приобретаемые за плату, признаются в учете по фактической себестоимости приобретения.

Активы стоимостью до 100 000 рублей за единицу, списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере их передачи в эксплуатацию. Приобретенные книги, брошюры списываются сразу на затраты на производство. Переоценка основных средств проводится один раз в год.

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Прочими доходами считаются доходы, указанные в разделе III ПБУ 9/99.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (п. 6 ПБУ 10/99).

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется от реализации товаров (работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Налоговый учет

Признание доходов осуществляется методом начисления в том отчетном периоде, когда они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств или иного имущества, в соответствии с п. 1 ст. 271 НК РФ.

Внереализационными доходами признаются доходы в соответствии со ст. 250 НК РФ, и определяют дату получения дохода в соответствии с порядком, установленным п. 4. ст. 271 НК РФ.

Т.к. деятельность организации не связана с производственным процессом, и отсутствует незавершенное производство, сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится на уменьшение доходов от реализации данного отчетного периода без распределения на остатки незавершенного производства.

Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам, непосредственно используемым при производстве товаров, работ и услуг, производятся линейным методом.

Исчисленный налог на прибыль уплачивается ежемесячными авансовыми платежами, по 1/3 фактически причитающемуся к уплате налогу за предыдущий отчетный период (ст. 286 НК РФ).

Налоговой базой по налогу на добавленную стоимость, если иное не предусмотрено пунктами 3, 7 – 11, 13 – 15 ст. 167 НК РФ, является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

В случае, если данные бухгалтерского учета не расходятся с данными налогового учета, то регистрами налогового учета являются бухгалтерские документы: карточки счета, анализ счета, бухгалтерские справки.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

В данном разделе приводятся дополнительные сведения об отдельных группах активов, обязательств, доходов и расходов, отраженных в отчетности. Данные сведения в сочетании со сведениями, приведенными в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках» должны обеспечить пользователей отчетности информацией достаточной для понимания финансового состояния, результатов деятельности и изменений в финансовом состоянии Общества.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

При формировании бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год не было допущено отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, которые могли бы оказать существенное влияние на понимание пользователями отчетности:

- финансового положения Общества;
- финансовых результатов деятельности Общества;
- изменений в финансовом положении Общества.

Отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из следующих основополагающих допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственности деятельности.

Запасы Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составили 7 162 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 94 504 тыс. руб., в том числе авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, – 16 487 тыс. руб.

Денежные средства на 31.12.2025 г. составили 3 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства 51 957 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 34 187 тыс. руб., в том числе задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 30 718 тыс. руб.

Итого нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2025 года составила – 15 433 тыс. руб.

5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

Выручка от реализации услуг за 2025 год (за минусом НДС) составляет 632 195 тыс. рублей.

Себестоимость за 2025 год составляет (578 025) тыс. рублей, в том числе

- Оплата труда (4 242) тыс. руб.
- Страховые взносы (888) тыс. руб.

Коммерческие расходы за 2025 год – (17 404) тыс. рублей, том числе

- Оплата труда (4 666) тыс. руб.
- Страховые взносы (889) тыс. руб.

Управленческие расходы за 2025 год – (4 910) тыс. руб.

Проценты к уплате за 2025 год составили 12 499 тыс. руб.

Прочие доходы за 2025 год составили 4 868 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 9 961 тыс. руб.

Чистая прибыль составила 9 107 тыс. руб.

В своей предпринимательской деятельности Общество использует кредитные средства (Овердрафт, Возобновляемая кредитная линия), чтобы поддерживать непрерывный оборот денег в компании. Благодаря этому поставки товаров осуществляются бесперебойно и с соблюдением сроков, что в конечном итоге приносит обществу стабильную прибыль.

6. Годовая инвентаризация

Перед составлением годовой отчетности за 2025 год на основании Распоряжений Генерального директора от 27.12.2025 г. была проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств Общества по:

- денежным средствам на счетах учета;
- расчетам с бюджетом на 31.12.2025 г.;
- расчетам с поставщиками и покупателями, расчетам с прочими дебиторами и кредиторами на 31.12.2025 г.;
- ОС и МЦ;
- финансовым вложениям;
- забалансовым счетам.

Основные средства в 2025г. у Общества отсутствуют.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор _____ / Григорьянц С.Г.

«30» января 2025 г.