

ООО «Платформа А»
ОГРН 1237700837912, ИНН 9704228840, КПП 770401001

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Данные об организации

Наименование организации: Общество с Ограниченной Ответственностью «Платформа А»

Общество зарегистрировано 30.11.2023 за Основным Государственным Регистрационным номером №1237700837912 по адресу:

119021, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пер. Оболенский, д.9, к.2, помещ.4/1

Местонахождение с 23.12.2024: 121099, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, проезд Шломина, д. 6, помещ. 1Н.

Адрес юридического лица с 21.01.2026 г. 121099, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, ул. Новый Арбат, д. 27, помещ. 7Б/П

Среднесписочная численность персонала за 2025 год – 1 человек

Основные виды деятельности Общества: Деятельность холдинговых компаний ОКВЭД 64.20

Сведения об учредителях /акционерах с указанием долей/ количестве ценных бумаг.

ЗАКРЫТЫЙ ПАЕВОЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ФОНД КОМБИНИРОВАННЫЙ "СТРЕЛЕЦ" — 100% доля, Уставный капитал 150 000 тыс.руб.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

с 30.11.2023 Малевич Герман Александрович,

с 20.12.2024 Фролов Тимур Юрьевич.

Совет директоров Общества: в соответствии с Уставом не создается.
Ревизионная комиссия: не назначалась.

Обязанности главного бухгалтера возложены на Генерального директора.

Основная цель создания - инвестирование в перспективные проекты в сфере Консалтинга и создания ИТ решений / бизнесов для Топливного ритейла.

Перспективы развития и финансово-хозяйственной деятельности Общества — поиск перспективных инвестпроектов, получение дивидендов от дочерних Обществ.

2. Характер отчетности и система налогообложения

Общество является предприятием малого бизнеса и формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Система налогообложения — общая. Общество не имеет льгот и субсидий.
Единица измерения: **тыс. руб.**

3. Основные положения Учетной политики по бухгалтерскому учету

1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

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

Рабочий план счетов организации приведен в Приложении № 2.

2. Первичные учетные документы

Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в Приложении № 3 к данному приказу.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации, а также лица, указанные в графике документооборота.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

3. Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые организацией, приведены в Приложении № 4 к данному приказу.

4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, 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 в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

5. 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".

6. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

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

7. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. 6 п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней; - офисную мебель, - канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

10. Денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Организация относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования; открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее 10 дней;
- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе;
- краткосрочные векселя со сроком погашения менее одного года.

4. Расшифровки существенных показателей отчетности на 31.12.2025.

Уставный капитал в размере 150 000 000 руб. оплачен в полном размере на дату оценки.

Распределения прибыли в 2025 году ООО «Платформа А» не осуществляло, поскольку по итогам 2024 года получен незначительный убыток.

Бухгалтерский баланс

Стр.1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» - сч.58 «Финансовые вложения» (долгосрочные).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58, Финансовые вложения	150 026 500,00		27 500 000,00	18 753 312,50	158 773 187,50	
58.01, Паи и акции	150 026 500,00			18 753 312,50	131 273 187,50	
58.01.2, Акции ДЖИНЕСТО АО	150 026 500,00			18 753 312,50	131 273 187,50	
58.03, Предоставленные займы ДЖИНЕСТО АО			27 500 000,00		27 500 000,00	
Итого	150 026 500,00		27 500 000,00	18 753 312,50	158 773 187,50	

Стр.1240 «Финансовые и другие оборотные активы» = депозит в ГПБ 14 100 тыс. руб. сроком от 21 до 30 дней.

Стр.1310 «Капитал и резервы»: 167 155 тыс. руб.:

- уставный капитал (сч.80) = 150 000 тыс. руб.,

- нераспределенная прибыль (убыток) = 17 154 907,63 руб.

Стр.1520 «Кредиторская задолженность»: налог на прибыль за 2025 г. к уплате в бюджет 5 718 303 руб.

Отчет о фин. результатах за 2025 г.

Стр.2340 «Прочие доходы» = 23 493 тыс.руб., в т.ч.

Доход от реализации акций АО Джинесто = 22 746 688 руб.

Проценты по депозитам = 746 135 руб.

Стр.2350 «Прочие расходы» = 539 тыс. руб., в т.ч.

Расходы на регистрацию сделки с акциями = 529 650 руб.,

Услуги на банковское обслуживание = 9 754 руб.

Генеральный Директор

Фролов Т. Ю.

