

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Платон Строй»

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Платон Строй» (далее ООО «Платон Строй») – зарегистрировано 30.05.2018 г.

Юридический адрес: 142114, Московская обл, Подольск г, Клементя Готвальда ул, дом 6в, помещение 5, этаж 7, офис 1.

ОГРН 1185074006952 ИНН 5036171633 КПП 503601001 ОКФС 16 ОКПО 28691359.

Генеральный директор – Демченко Дмитрий Васильевич, обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора.

Основной вид деятельности 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта.

Списочная численность – 5 человек.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации. В состав годовой бухгалтерской отчетности входят: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Бухгалтерский учет осуществляется ручным способом обработки первичных документов, с применением компьютерной программы «1С: Предприятие «Комплексная автоматизация». Для начисления заработной платы и других выплат работникам, так же используется программа «1С: Предприятие «Комплексная автоматизация».

Применяемая система налогообложения – общая.

2. Раскрытие информации по учетной политике

Положения учетной политики в целях налогового и бухгалтерского учета утверждены приказом генерального директора ООО «Платон Строй» №1 от 30.12.2024 г. Учетная политика разработана с учетом требований:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ;
- Налогового кодекса РФ;
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н;
- иных нормативных документов.

Существенными элементами учетной политики, оказывающими влияние на понимание пользователями бухгалтерской отчетности, являются следующие:

1) к несущественным активам относятся объекты, стоимость которых несущественна для бухгалтерской отчетности, в том числе объекты стоимостью до 100 000 рублей, если их срок использования свыше 12 месяцев;

2) амортизация основных средств начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерском учете, линейным способом по всем объектам основных средств. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания основного средства в бухгалтерском учете;

3) при поступлении основных средств, бывших в эксплуатации, устанавливается срок службы за минусом срока службы у прежнего владельца;

4) первоначальная стоимость отремонтированного основного средства увеличивается на сумму существенных затрат по проведенному капитальному ремонту, если межремонтный период существенно не отличается от оставшегося срока полезного использования отремонтированного основного средства. Если оставшийся срок полезного использования отремонтированного основного средства и межремонтный период значительно различаются, то признается самостоятельный объект основных средств, первоначальная стоимость которого составляют существенные затраты на капитальный ремонт;

5) учет запасов ведется на счете 10 «Материалы» по местам хранения.

б) единица учета запасов - номенклатурный номер;

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

9) безналичные денежные средства отражаются на расчетных счетах, открытых в организации, на основании банковских выписок;

10) кассовые операции с оформлением кассовых документов возложены на генерального директора, которому установлены обязанности и права кассира:

11) кассовая книга ведется автоматизированным способом в базе данных автоматизированной системы ведения бухгалтерского учета с выведением на бумаге, наличные денежные расчеты с физическими лицами организация осуществляет с использованием контрольно-кассовой техники;

12) расходы, по основной деятельности учитываются на счете 20.01 «Основная деятельность».

3. Раскрытие информации по активам и обязательствам, доходам (поступлениям) и расходам

3.1. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

Стоимость запасов составляет 136 667 руб. (материалы).

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 Бухгалтерского баланса)

Денежные средства по состоянию на 31.12.2025 г. составили – 3 364 руб., остаток на расчетном счете ООО «Платон Строй» в ПАО Сбербанк №40702810840000038145.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составляет – 12 313 088 руб., в том числе:

- задолженность покупателей 4 294 405 руб.
- авансы, выданные поставщикам в сумме 7 653 330 руб.,
- дебиторская задолженность по налогам и сборам в сумме 245 570 руб.,
- задолженность прочих дебиторов – 119 783 руб.

3.4. Долгосрочные заемные средства (стр. 1410 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 6 162 961 руб., в том числе:

- кредит, взятый у московского областного фонда микрофинансирования – 2 285 000 руб.,
- заем, взятый у учредителя – 3 877 961 руб.

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность перед поставщиками и прочими контрагентами по состоянию на 31.12.2025 г. составляет – 7 562 053 руб.

3.6. Предпринимательская деятельность

Выручка (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка в 2025 году составила 13 428 997 руб.

Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах)

Себестоимость продаж в 2025 году равна -13 136 932 руб.

Проценты к уплате (стр. 2330 Отчета о финансовых результатах) составили 473 117 руб.

Прочие доходы (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах) составили **123 542 руб.**, в том числе:

- выплаты за операции с бонусами программы лояльности "СберБизнес Спасибо" – 58 532 руб.,
- сумма списанной просроченной кредиторской задолженности – 65 010 руб.

Прочие расходы (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах) составили 126 862 руб. и состоят из расходов на банковское обслуживание и благотворительность.

Налог на доходы (стр. 2410 Отчета о финансовых результатах) составил 227 597 руб.

3.8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, способных существенно повлиять на финансовое состояние организации нет.

3.9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

На основании оценки, выполненной руководством в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, сообщаем, что у организации отсутствует какая-либо неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в её способности продолжать непрерывно свою деятельность. Организация не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

Санкционная политика иностранных государств против России не оказала негативного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.

3.10. Информация об учете госпомощи

Организация не получала государственную помощь в 2025 году.

3.11. Прочая информация

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.

3.12. О существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов не выявлено.

«12» февраля 2026 года

Генеральный директор ООО «Платон Строй»

Демченко Д.В.