ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

"ПЛАТГЕН"

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

1. Общая информация об организации

1.1. Сокращенное наименование — ООО "ПЛАТГЕН"

1.2. Юридический адрес — 123060, г. МОСКВА, вн.тер.г. муниципальный округ Щукино, ул. Маршала Рыбалко, д. 2, К. 6, помещ. 663

1.3. Дата государственной регистрации — 28.04.2020 Срок деятельности уставом не ограничен.

- общество внесено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства: 10.05.2020, является Микропредприятием

1.4. Численность сотрудников: -0

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. Уставный капитал составляет 12000 руб. УК оплачен полностью. Участником являются физическое лицо О.С. Борисова 100%

1.6. Перечень видов деятельности:

Основной вид деятельности :
- Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах
Дополнительный виды деятельности:

- Производство медицинских инструментов и оборудования
- Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле изделиями, применяемыми в медицинских целях
- Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях
- Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки
- Торговля оптовая неспециализированная
- Торговля розничная прочая в специализированных магазинах

1.7. Органы управления:

- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Общества О.С. Борисова (приказ № 1 от 07.02.2021).
-Главный бухгалтер Общества: О.С. Борисова (приказ № /1 от 07.02.2021).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

- Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" **ООО « Платген»** применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

. Отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что не применяется:

— ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

— ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

— ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

— ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

— ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

2. **Учетная политика**

2.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета.

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта	
Запасы оцениваются по фактической себестоимости.	**2.4 Учет материально-производственных запасов** В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности	ФСБУ 5/2019
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Запасы, которые предназначены для управленческих нужд.	Расходы на их приобретение сразу списываются в текущие затраты.	пункт 13.3 ПБУ 5/01
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-

расходов	условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Учет доходов	доходы от обычных видов деятельности(продажа товара) прочие доходы (поступления, отличные от выручки)	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Материальные внеоборотные активы

Основные Средства	На 31.12.2024 (т/руб)	Амортизация на 31.12.2024 т/руб)	Амортизация на 31.12.2025 т/руб)	Цена Лизинга увеличена	Возврат лизинга	Основные Ср-ва На 31.12.2025 (т/руб)
Медицинское оборудование	353	(220)	(353)	-	-	0
ППА Лизинг Автомобили	22034	6878	4025	278	14931	3356

22034+278-14931-4025=3356 равно строке баланса =1150

4. Запасы

Наименование показателя	На 31.12.2024	Изменения за период т/руб			На 31.12.2025 т/руб
		затраты	получено	списано	
Товары	4833	560	1066	1769	3570
Материалы	15	10		5	0

Остаток запасы - 3570 т/руб равно строке баланса 1210

5. Дебиторская задолженность (т/руб) - 646 т/руб равно строке баланса 1240

в том числе:

Авансы по аренде 5

Авансы поставщики 380

Покупатели 120

Депозит по аренде 105

Переплата на ЕНС 36

6. Заемные средства т/руб) в том числе

Оплата лизинга - 3376 т/руб -равно строке баланса 1450
Закуп товара - 3343 т/руб - равно строке баланса 1410

7. Краткосрочные заемные средства т/руб – 275 т/руб равно строке баланса 1510
Проценты по кредиту

8. Краткосрочная кредиторская задолженность т/руб - 832т/руб - равно строке баланса 1520 в том числе:
Покупатели-176 т/руб
Поставщики - 412 т/руб
Аренда помещения - 68 т/руб
Налог за 2025 -176 т/руб

9. Отчет о финансовых результатах:

За 2025 год получена прибыль, что позволит и дальше заниматься производством медицинских изделий (импортозамещения)

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 18 марта 2026 года.

Генеральный Директор **"ПЛАТГЕН" О.С. Борисова**