Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Планета 21».

Сокращенное наименование организации: ООО «Планета 21».

Юридический адрес: 428009, Чувашская Республика, г. Чебоксары, ул. Э.М. Юрьева, д.3.

Почтовый адрес: 428009, Чувашская Республика, г. Чебоксары, ул. Э.М. Юрьева, д.3.

Регистрация: ООО «Планета 21» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Чебоксары 18.04.2014 года ОГРН 1142130004257.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 2130135066.

Код причины постановки на учет (КПП) 213001001.

Уставный капитал ООО «Планета 21» составляет 10000 (Десять тысяч) рублей. Единственным участником Общества является Пахомов Вячеслав Михайлович.

Основной вид деятельности Общества: 46.13 Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами.

В 2025 году Общество осуществляло деятельность по дополнительному виду деятельности 43.99.5 - Работы по монтажу стальных строительных конструкций.

Руководство деятельностью Общества в 2025 году осуществлял директор Пахомов Антон Вячеславович (Приказ №1 от 18.04.2014 г.).

ООО «Планета 21» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, и не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Для осуществления своей уставной деятельности у Общества открыт расчетный счет № 40702810816100030408 в ПАО АКБ "АВАНГАРД" г. Москва.

2. Учетная политика.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Планета 21» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета в Обществе возложена на руководителя.

Бухгалтерская отчетность ООО «Планета 21» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

ООО «Планета 21» относится к субъектам малого предпринимательства, поэтому применяет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год, которая включает в себя: бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025 года, отчет о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2025 года и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2025 года.

Основные средства

Активы стоимостью более 100 000 рублей учитываются в составе основных средств. Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

Материально-производственные запасы и товары

Материально-производственные запасы и товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Планета 21» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался, в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «Планета 21» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

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

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Планета 21» использует метод начисления.

Признание доходов

Доходы ООО «Планета 21» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие внереализационные доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки товаров, работ и услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие внереализационные расходы. Расходы признаются по методу начисления, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

3.1. В 2025 году на балансе Общества в составе основных средств числится автомобиль HAVAL,M6. Амортизация по нему начисляется согласно учетной политике линейным способом.

Остаточная стоимость автотранспортного средства по состоянию на 31.12.2025 года составила 866 тыс. руб., что отражено **по строке 1150 «Материальные внеобортные активы» в бухгалтерском балансе.**

3.2. Материалы учитываются по цене приобретения, то есть по фактической себестоимости и списываются на издержки обращения по себестоимости каждой единицы.

Товары принимаются к учету по цене приобретения. Списание стоимости покупных товаров при их реализации осуществляется исходя из средней себестоимости.

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (**строка 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса**):

Счет, наименование	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2024 года	На 31.12.2025 года
10 «Материалы»	0,00	127,00
19 «НДС по приобретенным ценностям»	0,00	153,00
41 «Товары»	80,00	80,00
Итого:	80,00	360,00

3.3. По состоянию на 31.12.2024 года сумма денежных средств на расчетных счетах в банках составила 507 тыс. руб.

Всего в течение 2025 года на расчетные счета поступили денежные средства на сумму 5295 тыс. руб., в том числе:

- доходы от реализации товаров, работ и услуг в сумме 4830 тыс. руб.;
- возврат подотчетной суммы в размере 465 тыс. руб.;

В течение 2025 года с расчетных счетов были списаны денежные средства в сумме 5725 тыс. руб., в том числе:

- оплата поставщикам за товары, работы и услуги на сумму 3848 тыс. руб.;
- возврат денежных средств заказчику в сумме 150 тыс. руб.;
- пополнение единого налогового счета 899 тыс. руб.;
- уплата страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний на сумму 4 тыс. руб.;
- оплата труда в размере 499 тыс. руб.;
- выдача денежных средств в подотчет на сумму 200 тыс. руб.;
- выплата дивидендов единственному участнику Общества в сумме 100 тыс. руб.
- комиссия банка за обслуживание расчетных счетов 25 тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2025 года составил 77 тыс. руб., что и отражено **по строке 1250 «Денежные средства и эквиваленты» бухгалтерского баланса.**

3.4. Дебиторская задолженность, отраженная **по строке 1230 «Финансовые и другие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса** по состоянию на 31.12.2024 года составила 108 тыс. руб., а на 31.12.2025 года 1008 тыс. руб.

Состав дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 года

Счет, наименование	Сумма тыс. руб.
60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	658,00
62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	202,00
68.90 «Единый налоговый счет»	147,00
69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	1,00
Итого:	1008,00

3.5. Капитал и резервы (строка 1300 бухгалтерского баланса):

Строка 1300 «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 года включает в себя:

- Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, и составляет 10 тыс. рублей, который оплачен полностью денежными средствами.

- Остаток нераспределенной прибыли в сумме 180 тыс. руб. который сложился следующим образом:

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2024 года составила 279 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 16 тыс. руб.

В течение 2025 года единственному участнику Общества были выплачены дивиденды по итогам 2024 года в размере 115 тыс. руб.

3.6. По состоянию на 31.12.2024 года сумма кредиторской задолженности (**строка 1520 бухгалтерского баланса**) Общества составила 2286 тыс. руб., а по состоянию на 31.12.2025 года - 2121 тыс. руб.

Состав кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 года

Счет, наименование	Сумма, тыс. руб.
60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	362,00
62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	755,00
68 «Расчеты по налогам и сборам»	201,00
69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	14,00
70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»	17,00
76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	772,00
ИТОГО:	2121,00

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

4.1. Выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах) от реализации товаров, работ и услуг за минусом налога на добавленную стоимость за 2025 год составила 3350 тыс. руб.

4.2. В состав расходов по обычной деятельности **(строка 2120 отчета о финансовых результатах)** за 2025 год включены:

- Амортизация основных средств в сумме 578 тыс. руб.;
- Расходы по оплате труда в размере 581 тыс. руб.;
- Отчисления на обязательное пенсионное страхование по единому тарифу и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний 179 тыс. руб.;
- Себестоимость покупных товаров (материалов), работ и услуг 1361 тыс. руб.;
- Арендные платежи 460 тыс. руб.;
- Транспортные расходы 32 тыс. руб.;
- Услуги автовышки 12 тыс. руб.;
- Прочие расходы (услуги связи, канцтовары, почтовые расходы) 6 тыс. руб.

4.3. По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2025 год отражены расходы в сумме 82 тыс. руб., которая включает в себя:

- расходы на услуги охраны в размере 52 тыс. руб.;
- транспортный налог в сумме 4 тыс. руб.;
- комиссию банка за обслуживание расчетного счета в сумме 25 тыс. руб.;
- штрафы, пени по налогам и сборам 1 тыс. руб.

4.4. По строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах отражена сумма налога на прибыль организации за 2025 год, которая составила 43 тыс. руб.

4.5. Чистая прибыль (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за 2025 год составила 16 тыс. руб.

5. Иная информация.

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

ООО «Планета 21» не планирует прекращение деятельности.

Неразрешенных разногласий с налоговыми органами и внебюджетными фондами по уплате налогов и взносов отсутствуют.

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, выявлено не было.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение

денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Директор Пахомов А.В.

«19» марта 2026 года