

## Общество с ограниченной ответственностью «Платан»

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

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Платан».

1.2. Юридический адрес –

354037, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Платановая, д. 31 «Г»

1.3. Дата государственной регистрации – 15.10.2002.

1.4. Основной ОКВЭД – 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 22 человека

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Ярошевский С.В. с долей 55,5 процентов;
- Колыжева И.В. с долей 44,5 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Ярошевский С.В. (приказ № 8 от 18.12.20219).

Главный бухгалтер Общества: Ярошевская И.А. (приказ № 1 от 01.04.2006).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

### 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Платан» составлена в тыс.руб.

### 3. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

### 4. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами

бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями 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

## 5. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

| Положение учетной политики |                                                                                                                                                                                                                                                                | Основание                               |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|                            | <b>Основные средства</b>                                                                                                                                                                                                                                       |                                         |
| 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<br>"Основные средства" |
| Оценка                     | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском                                                                                                                                                                                            | п.13 ФСБУ 6/2020<br>«Основные средства» |

|                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                           |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                      | учете по первоначальной стоимости.<br>Переоценка не производится.                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                           |
| 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<br>«Основные средства»                                                               |
| Срок полезного использования                         | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.         | п.9 ФСБУ 6/2020<br>«Основные средства»                                                                    |
|                                                      | <b>Учет материально-производственных запасов</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                           |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.                                                                                                                                                                                                     | п. 36 ФСБУ 5/2019<br>"Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)                          |
|                                                      | <b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                           |
| 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. |
|                                                      | <b>Учет доходов и расходов</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                           |
| Учет общехозяйственных расходов                      | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".                                                                                                                                                               | п.18-19 ПБУ 10/99                                                                                         |

|                                                                                                           |                                                                                                                                              |                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам. | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 6. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

У Общества имеется договор лизинга от 10.08.2023 г (до 01.08.2026 г.) на автомобиль.

В стр. 1150 «Основные средства» учитывается остаточная стоимость данного основного средства

В стр. 1520 «Обязательство по аренде» отражены остаточные обязательства по данному договору лизинга

## 7. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В состав основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету два сооружения на сумму 11 618 тыс.руб., выявленные в результате инвентаризации основных средств.

## 8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет мебель, оборудование для общественного питания и продукты питания.

## 9. Инвентаризация

| Объект учета      | Дата проведения инвентаризации | Примечания                 |
|-------------------|--------------------------------|----------------------------|
| Основные средства | 01.10.2025                     | —Приняты на баланс излишки |

|                                     |            |                                                            |
|-------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------|
| Материально-производственные запасы | 31.12.2025 | – В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено |
| Денежные средства                   | 31.12.2025 | - В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено |

#### 10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Основным фактором, повлиявшим на увеличение результата чистой прибыли в 2025 г. (26 740 тыс. руб.) по сравнению с чистой прибылью в 2024 г. (15 846 тыс. руб.) стали внереализационные доходы в размере 11 618 тыс. руб. от оприходования основных средств в результате инвентаризации. (Данные доходы были учтены при расчете по налогу на УСН). Прибыль от основной деятельности (валовая прибыль стр. 2100 «Отчет о прибылях и убытках») сократилась в 2025 г. по сравнению с 2024 г. на 792 тыс. руб. , в связи с увеличением ФОТ в 2025 г. на 4 998 тыс. руб. и следовательно также увеличились страховые взносы от заработной платы на 1 417 тыс. руб.

#### 11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарами компании являются учредители общества, Ярошевский С.В. и Колыжева И.В.

За 2025 г. выплаты (дивиденды) в их пользу составили 13 390 тыс. руб. (НДФЛ уплачен)

#### 12. Государственная помощь

Бюджетные средства и бюджетные кредиты -не получались и не используются.

#### 13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

У Общества не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и его платежеспособностью. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 26 740 тыс. рублей, что составляет 26 % от всех доходов общества. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления пояснений 26 марта 2026 года.

Директор ООО «Платан» \_\_\_\_\_  
Ярошевский С.В.