

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПЛАТИНА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Настоящие пояснения прилагаются к бухгалтерской отчетности Акционерное общество «Платина» за 2025 год (далее - «бухгалтерская отчетность»), составленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402 ФЗ «О бухгалтерском учете». В состав бухгалтерской отчетности за 2025 год входят:

1. Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 года,
2. Отчет о финансовых результатах за 2025 год,
3. Отчет о об изменениях капитала за 2025 год,
4. Отчет о движении денежных средств за 2025 год,
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах, отчету о движении денежных средств.

Бухгалтерская отчетность сформирована в тыс. руб.

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности Акционерное общество «Платина» в 2025 году была: Разработка компьютерного обеспечения (код ОКВЭД 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения»).

АО «Платина» является малым предприятием и в реестре МСП отнесена к категории Микропредприятие.

2. Основные элементы учетной политики.

Бухгалтерская отчетность АО «Платина» подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом от 30 декабря 2020 г. и изменений к ней.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (с изменениями и дополнениями) «О бухгалтерском учете», положениями по бухгалтерскому учету, федеральными стандартами бухгалтерского учета.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

3.1. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов в бухгалтерской отчетности отражены активы, предназначенные для использования в деятельности, направленной на достижение экономических целей деятельности предприятия, для ее управленческих нужд.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода НМА представлено в следующей таблице:

		На начало года		Изменения			На начало года	
		первоначальн ая стоимость	накопленн ая амортизац ия	Списано		Амортизац ия	первоначальн ая стоимость	накопленн ая амортизац ия
Наименован ие показателя	Перио д			первоначальн ая стоимость	накопленн ая амортизац ия			
Сайт airnbeauty.ru	3а 2024 г.	170	(123)	(170)	170	(47)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-		-	-
ТЗ airnbeauty № 913308 срок до 12.05.203	3а 2024 г.	292	(34)	-	-	(34)	292	(68)
	3а 2025 г.	292	(68)	-	-	(34)	292	(102)
ТЗ OXY GEN system № 913307 срок до 01.07.2031	3а 2024 г.	284	(34)	-	-	(34)	284	(68)
	3а 2025 г.	284	(68)	-	-	(34)	284	(102)
ТМ BABUSHKA S FERMA для прод. на терр. КНР	3а 2024 г.	155	(20)	-	-	(17)	155	(37)
	3а 2025 г.	155	(37)	-	-	(17)	155	(54)
Итого:	3а 2024 г.	901	(211)	(170)	170	(132)	731	(173)
	3а 2025 г.	731	(173)	-	-	(85)	731	(258)

3.2. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
		фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	3а 2025 г.	4 101	4 101
	3а 2024 г.	4 101	4 101
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	56	56
	3а 2024 г.	56	56
Товары	3а 2025 г.	4 045	4 045

	За 2024 г.	4 045	4 045
--	---------------	-------	-------

3.3. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		по условиям договора	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 611	686	(78)	2 219
	За 2024 г.	1 775	78	(242)	1 611
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	65	80	(65)	80
	За 2024 г.	45	65	(45)	65
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 533	-	-	1 533
	За 2024 г.	1 533	-	-	1 533
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	13	2	(13)	2
	За 2024 г.	-	13	-	13
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	604	-	604
	За 2024 г.	197	-	(197)	-
Итого	За 2025 г.	1 611	686	(78)	2 219
	За 2024 г.	1 775	78	(242)	1 611

3.4. Обязательства

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств (за исключением оценочных обязательств) представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило	списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 066	307	(4 352)	(20)	1
	За 2024 г.	94	4 054	(82)	-	4 066
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	35	8	(43)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	20	-	-	(20)	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	20
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 046	306	(4 352)	-	-
	За 2024 г.	15	4 046	15	-	4 046
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	292	-	(292)	-	-
	За 2024 г.	-	292	-	-	292

Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	44	-	(44)	-	-
	За 2024 г.	-	44	-	-	44
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	1	-	-	1
	За 2024 г.	11	-	(11)	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24	-	(24)	-	-
Итого	За 2025 г.	4 066	307	4352	(20)	1
	За 2024 г.	94	4 054	82	-	4 066

3.5. Финансовые результаты.

Детализированная информация о показателях отчета о финансовом результате:

	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Выручка, в том числе:	51 448	42 778
Оказание услуг в рамках основной экономической деятельности	51 446	42 778
Себестоимость, в том числе:	(47 800)	(39 580)

Оказание услуг сторонней организации в рамках основной экономической деятельности	(47 800)	(39 580)
Управленческие расходы, в том числе:	(2 952)	(2 619)
- заработная плата	(2 348)	(2 014)
- начисления с ФОТ	(413)	(341)
- Амортизация НМА	(85)	(132)
- неисключительные права на ПО, лицензии, прочие IT услуги	(44)	(54)
- аренда, почтовое обслуживание, юр. услуги	(37)	(51)
- услуги по вед. реестра акционеров	(25)	(27)
Полученные % по вкладам на депозитные счета	623	620
Прочие доходы в том числе:	21	71
Курсовые разницы	-	71
Списание кредиторской задолженности	21	-
Прочие расходы, в том числе:	(429)	(476)
- банковские услуги	(429)	(356)
- Курсовые разницы	-	(120)

3.6. Информация о движении денежных средств

Детализированная информация по стр. 4450 и стр. 4500 к отчёту о Движении денежных средств за 2025 год:

	За 2025 г.	За 2024 г.
код строки 4450, в том числе:	5181	195
Денежные средства на расчётных счетах	131	195
Денежные средства на депозитных счетах	5050	-
код строки 4500, в том числе:	1261	5181
Денежные средства на расчётных счетах	61	131
Денежные средства на депозитных счетах	1200	5050

28 марта 2026 г.

Генеральный директор

подписано ЭЦП

(Михайлов А.В.)