

ИФНС России № 34 по СЗАО г. Москвы

От ООО «ПЛАНЕТ НЭЙЛЗ»
ИНН 7743568999 КПП 773401001
ОКТМО 45370000
ОКПО 78558401 ОКВЭД 46.43
ОКФС 16 ОКОПФ 12300

«31» марта 2026 года

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

1. Основные виды экономической деятельности

Основными видами деятельности ООО «ПЛАНЕТ НЭЙЛЗ» является торговля оптовая бытовыми электротоварами.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика на 2025 год составлена в соответствии с Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998г. «Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», Приказом Минфина РФ №106н от 06.10.2008г. «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, Налоговым Кодексом РФ.

Учетная политика в отчетном периоде была в основном преемственна учетной политике, применявшейся ранее.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год оформляется в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Применение новых стандартов существенно не изменило методики бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда" (утв. Приказом Минфина от 24.10.2008 N 116н);
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (утв. Приказом Минфина от 13.12.2010 N 167н);
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (утв. Приказом Минфина от 19.11.2002 N 114н);
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина от 29.04.2008 N 48н);
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам" (утв. Приказом Минфина от 08.11.2010 N 143н);
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности" (утв. Приказом Минфина от 02.07.2002 N 66н).

3. Нематериальные активы
Наличие и движение нематериальных активов в 2025 году

На начало года		Изменения за период								На конец периода		
первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
1 183	(195)	-	-	-	(143)	-	-	-	-	-	1 183	(338)

Признаков обесценения нематериальных активов на конец отчетного периода не обнаружено.

4. Основные средства
Наличие и движение основных средств в 2025 году

На начало года		Изменения за период								На конец периода		
первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
3 377	(2 869)	100	-	-	(116)	-	-	-	-	-	3 477	(2 985)

Амортизация основных средств осуществляется линейным способом. Реконструкция и модернизация основных средств не производилась.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается отсутствуют.

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

Данные об изменении первоначальной стоимости и накопленной амортизации в результате переоценки ОС за отчетный год отсутствуют.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период отсутствует.

Результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода отсутствует.

Признаков обесценения основных средств и капитальных вложений на конец отчетного периода не обнаружено.

Авансы, выплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений отсутствуют.

5. Финансовые вложения
Наличие и движение финансовых вложений в 2025 году

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости и/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5 400	-	297 670	(301 520)	-	-	-	-	1 550	-
в том числе: Депозиты	5 400	-	297 670	(301 520)	-	-	-	-	1 550	-

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

6. Запасы

Запасы по состоянию на 31 декабря 2025 года составили - 140 013 тыс. руб.

Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31 декабря 2025 года составили 158 тыс.руб.

7. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 года составила - 26 319 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года резервы по сомнительным долгам не создавались.

8. Обязательства

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 года составила – 12 914 тыс. руб.

У организации отсутствуют просроченные исполнителем обязательств задолженности по уплате процентов или возврате основной суммы кредита (займа) и суммы займов (кредитов), не полученных по сравнению с условиями договоров займа (кредитных договоров).

9. Обеспечения обязательств

Выданные и полученные обеспечения отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 45 692 тыс. руб.

11. Государственная помощь

Государственная помощь не получалась и не использовалась.

12. Иная информация**12.1. Сведения об организации**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ПЛАНЕТ НЭЙЛЗ"

Сокращенное наименование: ООО "ПЛАНЕТ НЭЙЛЗ"

Юридический адрес: 123592, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Строгино, ул Кулакова, д. 20, стр. 1Б.

Дата государственной регистрации: 06.09.2005 г. ОГРН 1057748115336.

Дочерних обществ и обособленных подразделений организация не имеет.

Уставный капитал общества составляет 250 000 руб., оплачен полностью

Основной вид деятельности: Торговля оптовая бытовыми электротоварами

Организация является субъектом малого предпринимательства. Среднесписочная численность: 13 человек.

По состоянию на 31.12.2025 года единственным участником Общества является Гиберт Наталия Сергеевна, ИНН 237301514984

Исполнительным органом общества является Генеральный директор ООО «ПЛАНЕТ НЭЙЛЗ». В этой должности осуществляла свои права и обязанности в 2025 году Маркевич Елена Николаевна.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность организации состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из Отчета об изменении капитала, Отчета о движении денежных средств и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В Пояснениях содержится вся информация, которая должна быть раскрыта организацией в соответствии с требованиями действующих ПБУ и ФСБУ, а также иная информация, которая важна для понимания и оценки имущественного состояния и финансово-хозяйственной деятельности организации.

При рассмотрении — бухгалтерской отчетности — заинтересованными пользователями следует учесть, что в отчетном - 2025 году не было событий и организация не осуществляла операций касающихся:

- векселей и облигаций (как собственных, так и иных лиц);
- освоения природных ресурсов;
- участия в совместной деятельности;
- прекращения той или иной финансово-хозяйственной деятельности;
- получения или использования государственной помощи.

Реорганизация общества в отчетном периоде не производилась и отсутствуют планы ее проведения

12.2. Информация об аффилированных лицах

Вознаграждение основного управленческого персонала в 2025 году составило 1 856 тыс. руб.

Долгосрочное вознаграждение; вознаграждения по окончании трудовой деятельности; взносы по договорам добровольного страхования; иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному

ООО "ПЛАНЕТ НЭЙЛЗ"

управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности; вознаграждения в виде долей участия в уставном капитале не выплачивались.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

12.3. Дополнительная информация к Отчету о финансовых результатах

К показателю «Выручка», код 2110:

Распределение доходов (выручки) по видам деятельности за отчетный период

№	Вид деятельности	Выручка, тыс. руб.	Доля, %
	ВСЕГО	39 879	100%
1	Торговля оптовая	39 879	100%

У организации отсутствуют договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

К показателю «Прочие доходы», код 2340:

Прочие доходы (стр. 2340), составившие 391 тыс. руб., в основном включают оприходование излишков ТМЦ (79%).

К показателю и «Прочие расходы», код 2350:

Прочие расходы (стр. 23450) составили 1 136 тыс. руб. и в основном включают расходы на услуги банков (54%) и курсовые разницы (22%).

В 2025 году организация осуществляла операции в иностранной валюте.

В соответствии с требованиями п. 22 ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" представлена обязательная к раскрытию нижеследующая информация за отчетный год и на отчетную дату - 31 декабря отчетного года:

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражены свернуто в составе строки «Прочие расходы», код 2350 в сумме 249 тыс. руб. из них:

- величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте — - 249 тыс. руб;
- величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях - 0 тыс. руб.

Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации отсутствуют.

12.4. Дополнительная информация о налоговых обязательствах

Организация применяет общую систему налогообложения и является плательщиком следующих налогов: НДС, налог на прибыль, транспортный налог, страховые взносы.

За отчетный период налоги исчислены в полном объеме, налоговые декларации (расчеты) поданы в налоговые органы в установленные сроки.

Обязательства по уплате налогов в отчетном году исполнены своевременно. Задолженность по налогам по состоянию на конец отчетного периода отражает непросроченную текущую налоговую задолженность.

12.5. Дополнительная информация к Отчету о движении денежных средств

В соответствии с требованиями раздела пп.24, 25 ПБУ23/2011 представлена дополнительная информация по отчету о движении денежных средств:

а) отсутствуют суммы открытых организации кредитных линий или открытых, но не использованных кредитных линий;

ООО "ПЛАНЕТ НЭЙЛЗ"

- б) нет соглашений о получении денежных средств на условиях овердрафта;
- в) нет полученных организацией поручительства третьих лиц, в т.ч. не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита;
- г) отсутствуют суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- д) отсутствуют суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам);
- е) отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу организации.

12.6. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

В отчетном периоде не было исправления существенных ошибок, относящихся к предшествующим отчетным периодам.

12.7. События после отчетной даты

Организация считает продолжающуюся специальную военную операцию и вводимые в связи с ней санкции, событиями после отчетной даты. Ожидается, что данные события и в дальнейшем будут прямо или косвенно влиять на хозяйственную деятельность. Оценка степени влияния указанных событий на хозяйственную деятельность организации в настоящий момент затруднена.

Иных событий после отчетной даты не было.

12.8. Непрерывность деятельности

Идущая специальная военная операция и вводимые в связи с ней санкции в отношении ввоза отдельных товаров на территорию РФ, а также в отношении деятельности ряда Российских банков оказывают негативное влияние на логистические, финансовые и деловые связи организации, в частности на возможность и стоимость закупки необходимых товарно-материальных ценностей. Руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем весьма высока, и руководство не в состоянии оценить дальнейшее развитие событий, которые могут серьезно повлиять на различные аспекты хозяйственной жизни, определяющие условия функционирования Общества

Общество проводит все необходимые мероприятия для сохранения стабильности деятельности в 2026 году.

Считаем, что организация способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая сохранение спроса на ее товары. Однако, полагаем, что события, имевшие место после февраля 2022 года, окажут влияние на объем выручки и рентабельность предприятия. Оценка величины такого влияния в настоящий момент не представляется возможной.

Генеральный директор
ООО «ПЛАНЕТ НЭЙЛЗ»

Маркевич Е.Н.