Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО «Платинум» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «Платинум» зарегистрировано в г. Чехове 27 марта 2015 года. Основной вид деятельности — деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29).
Организация является субъектом малого предпринимательства .
Численность на 31.12.2025 — 2 человека.
Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Учётная политика и способы ведения учёта

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

- ПБУ 18/02 не применяется.
- Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).
- Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом один раз в год.
- Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3. Расшифровка отдельных показателей:

***Основные средства:** стоимость на конец года составляет 5 млн 515 тыс.руб.
Показатель сформирован исключительно за счет поступления транспортного средства, полученного по договору лизинга в 2023 году (Договор финансовой аренды № ДЛ-163543-23 от 29.06.2023). Лизинговое имущество находится на балансе Лизингополучателя и используется для оказания услуг по основному виду деятельности.

***Дебиторская задолженность** на 31.12.2025 составляет 1 569 тыс. руб., в том числе авансы перечисленные Лизингодателю «Газпромбанк Автолизинг ООО» — 536 тыс. руб. и текущая задолженность покупателей. Просроченной задолженности нет.
Сальдо на конец периода по РБП (страхование лизингового авто)-15,4 тыс. руб.

***Кредиторская задолженность** на 31.12.2025 составляет — 6029 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками и по налогам, включая обязательство по лизингу 5614 тыс. руб.

***Заемные средства** в размере 2206 тыс. руб. – это возвратная помощь от Учредителя, который является единственным участником ООО с долей 100 %.

***Расходы по обычным видам деятельности** – 2440 тыс.руб. Это все затраты связанные с осуществлением перевозок (амортизация лизингового автотранспорта, оплата труда, налоги и страховые взносы, материальные расходы, ремонт автомобиля)

* **Прочие расходы** – 72 тыс. руб. (в том числе расчетно-кассовое обслуживание банка, штрафные санкции по договору лизинга за несвоевременную оплату лизинговых платежей)

***Налог на прибыль и штрафные санкции ГНИ** – 8 тыс.руб.

За 2025 год получен убыток в размере 284 тысячи. Это лучший показатель по сравнению с 2024 годом. Компания будет и дальше наращивать обороты по реализации своих услуг, заключать новые договора и выходить на показатели прибыльности предприятия.

Дата составления текстовых пояснений – 25.03.2026

Генеральный директор ООО «Платинум» _____ **Маркова А.Ю.**