

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

Общество с ограниченной ответственностью «ПЛАНИНВЕСТ ПРОЕКТ» (ООО «ПЛАНИНВЕСТ
ПРОЕКТ»)

ИНН 7710434904, КПП 770801001, ОГРН 1027700197777

Адрес: 107140, Москва г, ул Русаковская, д. 13, помещ. XXXI/2

1. Общая информация об организации

ООО «ПЛАНИНВЕСТ ПРОЕКТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

ООО «ПЛАНИНВЕСТ ПРОЕКТ» находится на ОСНО и применяет льготу по освобождению предприятий общественного питания от НДС (пп. 38 п. 3 ст. 149 НК РФ) при ведении бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Филиалы и представительства – отсутствуют. Обособленное подразделение зарегистрировано в Московской области, г. Сергиев Посад.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

3. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

56.10 – деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

56.10.1 – Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания.

4. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Учет доходов и расходов ведется методом начисления (в соответствии со ст.271 и п.1. ст.272 НК РФ).

Учет отложенных налоговых активов и обязательств «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н -- ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 утвержденный приказом Минфина от 17.09.2020 №204н. Основными средствами, признаются объекты с первоначальной стоимостью не менее 40 000,00 рублей.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету для всех объектов основных средств. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

7. Дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность – отсутствует. Основная часть дебиторской задолженности состоит из авансовых и обеспечительных платежей по арендной плате, занимаемых нежилых помещений согласно условиям действующих Договоров аренды.

8. Финансовые вложения

Денежные средства, размещенные на Депозитных счетах.

9. Прочие внеоборотные активы

Расходы будущих периодов - затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Списываются равномерно, в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете отражены по счету 97 «Расходы будущих периодов».

10. Кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность – отсутствует. Основная часть кредиторской задолженности состоит из оплаты поставщикам по Договорам поставки товара с отсрочкой платежа и действующим Договорам по предоставлению услуг по текущей деятельности компании.

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 15 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Исаков Дмитрий Анатольевич, доля участия — 60 %

Тер-Карапетов Артур Вячеславович, доля участия – 40 %

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 57 063 530,00 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала. По состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

Прерывать деятельность в ближайшие 12 месяцев Общество не планирует.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Тер-Карапетов Артур Вячеславович (Приказ от 02.09.2022, сроком на 5 лет).

Главный бухгалтер — Шогина Наталья Александровна

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «ПЛАНИНВЕСТ ПРОЕКТ» А.В. Тер-Карапетов

Главный бухгалтер

ООО «ПЛАНИНВЕСТ ПРОЕКТ» Н.А. Шогина






