Общество с ограниченной ответственностью «ПРЕСТИЖ»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ПРЕСТИЖ» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПРЕСТИЖ».

1.2. Юридический адрес – 197110, Санкт-Петербург г, Петровская коса, дом 1, корпус 1 Литер Р, помещение часть пом.13Н, часть оф.314.

3. Дата государственной регистрации – 29.10.2019.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 9 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участниками являются:

- Байков Евгений Олегович с долей 100 процентов.

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Деятельность автомобильного грузового транспорта;

1.7. Сведения о единоличном исполнительном органе:

Генеральный директор Байков Евгений Олегович (№1 от 29.10.2019).

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

5. Запасы.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

6. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

7. Учет аренды

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).

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование, транспортные средства и офисное оборудование. По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

2. Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» баланса отражена балансовая стоимость товара, имеющего на складе Общества.

3. **Денежные средства и денежные эквиваленты**

В составе денежных средств по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отраженна сумма, денежных средств имеющихся у Общества на расчетных счета по состоянию на 31 декабря 2025 года.

4. **Финансовые и другие обязательства**

В строке 1240 «Финансовые и другие обязательства» отраженны суммы:

- Дебиторской задолженности - 54 301 тыс. руб. Сумма, имеющейся заложенность за отгруженные товары покупателей.

- Прочие оборотные активы – 16 207 тыс. руб. Отраженна сумма расходов будущих периодов.

- Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям – 95 тыс. руб. Числиться НДС принятый к возмещению в 1 квартале 2026 года.

5. Капитал

В строке 1300 «Капитал» отражены суммы:

- Уставный капитал – 10 тыс. руб. Отраженна сумма уставного капитала Общества.

- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)- 3 507 тыс. руб. Отраженна сумма накопленной на отчётную дату величину нераспределённой прибыли Общества.

6. Долгосрочные заемные средства

В строке 1410 «Заемные средства» отраженна сумма привлеченных заемных средств Общества. Кредитором Общество является АО "АЛЬФА-БАНК".

7. Краткосрочная кредиторская задолженность

В строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражены суммы:

- Кредиторская задолженность – 153 630 тыс. руб. Отраженна сумма кредиторской задолженность Общества.

-Обязательство по аренде – 16 525 тыс. руб. Отражено конечное сальдо взаиморасчетов с лизинговыми организациями.

12. Инвентаризация

Инвентаризация запасов была осуществлена Общество по состоянию на 31 декабря 2025 года. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 143 823тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на грузовые перевозок по причине снижения платежеспособности покупателей.

14. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 19 февраля 2026 года.

Генеральный директор _____ Байков Е.О.