

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

**Общество с ограниченной ответственностью ООО «Престиж»
(ООО «Престиж»)**

ИНН 2327009862, КПП 232701001, ОГРН 1062327000438

Адрес: 352750, Краснодарский край, станица Брюховецкая, ул.Красная, д.275

1.Общая информация об организации

ООО «Престиж» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2.Основные виды экономической деятельности Общества:

47.19.1 Торговля розничная большим товарным ассортиментом с преобладанием непродовольственных товаров в неспециализированных магазинах.

86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки.

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

3.Учетная политика

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

Показатель отчетности считается существенным, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4.Основные средства

Все имущество сроком полезного использования более 12 месяцев учитывается в составе основных средств.

Амортизация основных средств начисляется способом списания стоимости по сумме чисел лет срока полезного использования по всем основным средствам.

Переоценка основных средств не производится.

5.Аренда

По договорам аренды б/н от 29.05.2012г, б/н от 22.06.2023г, №1 от 22.06.2023г, №1 от 14.05.2025г, б/н от 01.08.2025г Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды:

- нежилое помещение, расположенное по адресу Краснодарский край, ст.Брюховецкая, ул.Красная, д.277
- нежилое помещение, расположенное по адресу Краснодарский край, Брюховецкий район, ст.Переясловская, ул.Широкая, д.24А
- нежилое помещение, расположенное по адресу Краснодарский край, Брюховецкий район, ст. Переясловская, ул. Степная, д.40А
- нежилое помещение, расположенное по адресу Краснодарский край, ст.Брюховецкая, ул.Привокзальная, д.30
- нежилое помещение, расположенное по адресу Краснодарский край, Брюховецкий муниципальный район, Брюховецкое сельское поселение, ст.Брюховецкая, территория Восточная. зд.1
- нежилое помещение, расположенное по адресу Краснодарский край, ст.Брюховецкая, ул.Толстого, д.31А
- нежилое помещение, расположенное по адресу Краснодарский край, ст.Брюховецкая, ул. Красная, д.275, кв.1

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

6.Запасы

К материально-производственным запасам относятся:

6.1 Материалы (учет ведется на счете 10) в том числе

сырье и материалы

покупные комплектующие

топливо

запасные части

инвентарь и хозяйственные принадлежности (в том числе канцелярские и офисные принадлежности сроком службы менее года, расходные материалы).

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

6.2 Товары (учет ведется на счете 41)

Товары – это активы, приобретенные или полученные от других юридических или физических лиц и предназначенные для перепродажи.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При продаже и ином выбытии товаров их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

7.Учет доходов и расходов

Общество использует в своей деятельности упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы минус расходы» (УСН). Доходы и расходы для целей налогообложения признаются по кассовому методу.

Расходы для целей налогообложения учитываются в соответствии со ст.346.16 НК РФ.

Результаты первичного учета выручки отражаются на счете 90.01 «Выручка».

Для деятельности «розничная торговля» расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», для деятельности «услуги по предрейсовому медосмотру водителей» учитываются на счете 20 «Основное производство», списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

8.Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал общества составляет 250 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Руденчик Василий Петрович.

Единоличный исполнительный орган – директор Руденчик Василий Петрович.

9. Состав бухгалтерской 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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего											
в том числе:	За 2025 г.		40 (40)	-	-	-	-	-	-	-	40 (40)
Другие НМА	За 2024 г.		40 (40)	-	-	-	-	-	-	-	40 (40)
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего											
в том числе:	За 2025 г.		40 (40)	-	-	-	-	-	-	-	40 (40)
Другие НМА	За 2024 г.		40 (40)	-	-	-	-	-	-	-	40 (40)
Из них исключительные права											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего											
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленные обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего									
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего									
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего									
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

4. Основные средства

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	3а 2025 г.	3 957	-	12 967	(12 275)	-	-	X	X	-	4 648
	3а 2024 г.	4 010	-	13 505	(13 558)	-	-	X	X	-	3 957
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	129	(129)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	589	(589)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	3 957	-	12 343	(11 651)	-	-	-	-	-	4 648
	3а 2024 г.	4 010	-	12 473	(12 526)	-	-	-	-	-	3 957
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	495	(495)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	443	(443)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	5 789	-	5 283	-	(4 306)	(52)	-	-	6 714	-	-	
	3а 2024 г.	4 506	-	5 242	-	(4 001)	-	-	-	5 789	-	-	
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 023	-	4 334	-	(3 966)	(52)	-	-	4 339	-	-	
	3а 2024 г.	3 582	-	4 017	-	(3 575)	-	-	-	4 023	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	391	-	211	-	(210)	-	-	-	393	-	-	
	3а 2024 г.	306	-	284	-	(199)	-	-	-	391	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	170	-	-	-	-	-	-	-	170	-	-	
	3а 2024 г.	170	-	-	-	-	-	-	-	170	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	121	-	122	-	-	-	-	-	243	-	-	
	3а 2024 г.	84	-	88	-	(93)	-	-	-	121	-	-	
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	359	-	8	-	(131)	-	-	-	236	-	-	
	3а 2024 г.	254	-	130	-	(25)	-	-	-	359	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	722	-	605	-	-	-	-	-	1 327	-	-	
	3а 2024 г.	1	-	721	-	-	-	-	-	722	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	108	-	-	-	(108)	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-	-	
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	1	-	2	-	-	-	-	-	3	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 789	-	5 283	-	-	(4 306)	-	-	6 714	X	-
	За 2024 г.	4 506	-	5 242	-	-	(4 001)	-	-	5 789	X	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
	по условиям договора	балансовая стоимость		по условиям договора	балансовая стоимость		по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего	4 740	4 740		4 422	4 422		3 896	3 896	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 339	4 339		4 023	4 023		3 582	3 582	
Расчеты с покупателями и заказчиками	392	392		391	391		306	306	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8	8		8	8		8	8	

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	13 410 7 660	- 5 750	- -	- -	- -	13 410 13 410	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	13 410 7 660	- 5 750	- -	- -	- -	13 410 13 410	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 167 6 632	1 640 1 723	- -	(777) (1 136)	- -	8 030 7 167	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 163 5 159	793 652	- -	(459) (648)	- -	5 497 5 163	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	335 125	30 223	- -	(155) (13)	- -	211 335	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	170 170	- -	- -	- -	- -	170 170	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	119 76	122 94	- -	- -	- -	240 119	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103
	За 2024 г.	103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	761	670	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 431
	За 2024 г.	82	717	-	-	-	-	-	-	-	-	-	761
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	111	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	136
	За 2024 г.	119	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	403	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	239
	За 2024 г.	406	37	-	-	-	-	-	-	-	-	-	403
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	20 577	1 640	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 440
	За 2024 г.	14 292	7 473	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 577

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5 664	5 494	5 279
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 453	5 158	5 154
Расчеты с покупателями и заказчиками	211	335	125

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11 562	12 941
Затраты на оплату труда	5 651	5 882
Отчисления на социальные нужды	1 665	1 639
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 029	1 659
Итого по элементам	19 907	22 121
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	19 907	22 121