

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «ПРЕМИУМ» за 2025 год

Общие сведения. Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ПРЕМИУМ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 17 по Иркутской области 20.08.2003 года.

Свидетельство о государственной регистрации № 1033801040646, ИНН 3808094929, КПП 380801001, юридический адрес: 664025 Иркутская область, г. Иркутск, ул. Степана Разина 27, офис 801/8.

Уставный капитал организации: 200 000,0 (двести тысяч) рублей, оплачен полностью. Количество учредителей: два физических лица - М.В. Домашенко и Г.М. Домашенко.

Основной вид деятельности: *Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления*, ОКВЭД **70.22**.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения АУСН с объектом «Доходы».

Применение стандартов бухгалтерского учёта.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Основные положения учётной политики.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. № 106н.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.

Основные средства.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000,0 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств – объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Запасы.

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

Иная существенная информация.

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления» - 517 150,0 рублей;
- по прочим видам деятельности - 100 905,44 рублей.

Общехозяйственные расходы по основному виду деятельности:

- Малоценное оборудование и запасы – 159 865,0 рублей;
- Оплата труда – 152 553,0 рублей;
- Аренда офиса - 19 910,0 рублей;
- Списание материалов - 27 190,0 рублей;
- Прочие расходы - 37 809,0 рублей.

Дебиторская и кредиторская задолженность.

Существует краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 81 637,0 рублей

Задолженность в разделе «Покупатели и подрядчики» составила 71 037,0 рублей, в том числе 70 917,0 рублей является обеспечительным платежом Арендодателю офиса ОАО «ИРКУТСКГРАЖДАНПРОЕКТ».

Задолженность в разделе «Поставщики и заказчики» составила 10 900,0 рублей.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Существует краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 12 850,0 рублей.

Задолженность в разделе «Покупатели и подрядчики» отсутствует.

Задолженность в разделе «Поставщики и заказчики» составила 12 850,0 рублей, из которых сумма 10 350,0 рублей является задолженностью за оказанные в 2025 году услуги.

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Задолженность по выплате заработной плате сотрудникам по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует.

Списочная численность работников на 31.12.2025 года составила 2 человека.

Среднемесячная заработная плата за 2025 год составила - 38 250,0 руб.

Кредиторская задолженность по подотчетным сумма составляет – 71 037,0 рублей.

Оценочные обязательства и резервы.

Оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников на 2026 год не формировалось.

Резервы по сомнительным долгам не формировались.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

В отчетном году не производилась выплата дивидендов участникам общества из прибыли.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Генеральный директор
ООО «ПРЕМИУМ»

Г.М. Домашенко

10 марта 2026 года