Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Престиж» за 2025 год

1. Информация об обществе

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Престиж»

ООО «Престиж» зарегистрировано 02.03.2023 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №11 по Удмуртской Республике за основным регистрационным номером (ОГРН) 1231800004248.

Уставный капитал Общества составил: 10 тыс. руб.

Учредитель: Полежаев Игорь Александрович, доля 100%. Учредитель является единоличным исполнительным органом, в лице директора.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора. На предприятии используется автоматизированная форма учета. Способ оценки МПЗ по ФИФО. Учет отложенных налоговых активов и обязательств не ведется. Основных средств предприятие не имеет. Объект принимается в составе основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей. Лимит стоимости малоценных активов составляет: 100 000 руб.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами. Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Запасы признаются в бухгалтерском учете: по фактической себестоимости. Транспортные расходы по приобретению запасов: включаются в стоимость Запасов. При отгрузке товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости;

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

3. Показатели бухгалтерской отчетности

3.1. Запасы

Наличие и движение запасов	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		прибыло	выбыло	
Товар	11 363	371 544	357 979	24 928

3.2. Дебиторская задолженность

Показатели	2025	2024
Расчеты с покупателями (заказчиками)	17 183	19 126
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	403	2 213
Прочая дебиторская задолженность	443	855
Расчеты с бюджетом	237	88
Расчеты по социальному страхованию	6	-
Итого дебиторская задолженность	18 272	22 283

3.3. Краткосрочная кредиторская задолженность

Показатели	2025	2024
Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным	2 329	180
НДС по авансам полученным (сч.76.АВ)	407	30
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	50 190	87 883
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	502	500
Расчеты с разными кредиторами	57	90
Расчеты по соц. Страхованию и обеспечению	3	
Расчеты с персоналом по оплате труда		5
Итого кредиторская задолженность:	52 674	88 627

3.4. Выручка

Вид деятельности	2025	2024
Оптовая торговля	380 483	535 374

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

4. Анализ основных финансовых показателей:

Оборотных активов для погашения краткосрочных обязательств может быть недостаточно. Коэффициент текущей ликвидности за 2025 год составил 1,1.

Имущество общества на 9% сформировано за счет собственных средств. Коэффициент автономии за 2025 составил 0,09.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами за 2025 год составил -0,07, что свидетельствует о том, что собственного капитала не хватает на покрытие внеоборотных активов. Если рассматривать в динамике с предыдущим 2024 годам, где этот коэффициент составлял -0,88, ситуация в 2025 улучшилась.

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять обязательства в установленном порядке.

5. Налог на прибыль

В отчетном периоде ставка налога на прибыль составляла 25 %.

Расход по налогу на прибыль за 2025 составил сумму 323 тыс. руб.

6. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам не сформирован, в связи с отсутствием просроченной задолженности.

У общества нет оснований для создания резерва под обесценение финансовых вложений.

7. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует. Среднесписочная численность за 2025 год составила 28 человек.

8. Связанные стороны:

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не осуществляет операции с контрагентами, которые на основании договорных отношений имеет возможность оказывать существенное влияние на характер деятельности организации.

9. Прочая информация

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2025 объемы краткосрочных обязательств Общества и оборотных активов указывают на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующей организации.

Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке, учитывая все риски. Поэтому у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждает, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течении 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.