

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому отчету ООО «Престиж» за 2025 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Престиж»

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «Престиж»

Адрес юридического лица: 443001, Самарская область, г.о Самара, ул.Садовая 280-64

Основные виды деятельности – 68.20 (Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом)

Учредителем общества является Шикалов Алексей Викторович с размером доли собственности 100 %

Исполнительный орган Общества: генеральный директор – Шикалов Алексей Викторович

Бенефициарный владелец - Шикалов Алексей Викторович

Главный бухгалтер Общества - Шикалов Алексей Викторович.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 2 чел., численность работающих на 31.12.2025 – 2 чел.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

Бухгалтерский учет ведется в программе "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Учетная политика

Учетная политика на 2025 год утверждена директором Приказом № 1 от 13.01.2025 г.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации, а также лица, указанные в графике документооборота.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов в соответствии с учетной политикой: включаются в себестоимость услуг.

Экономические сведения

Нематериальные активы в Обществе на начало 2025 года и конец 2025 года, а также в течение 2025 года, отсутствовали.

Основные средства Общества на начало 2025 года составляли – 10 857 тыс. руб., на конец 2025 года составили – 9 342 тыс. руб.

Общество не арендовало основные средства в течение 2025 года.

Способ начисления амортизации: линейный способ;

Сумма начисленной амортизации за отчетный год: 1 514 685,84 руб.

Учет Запасов:

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.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Финансовые вложения Общества: Долгосрочные финансовые вложения Общества (статья 1170) в 2025 году отсутствовали. По состоянию на 31.12.2025 года в составе краткосрочных финансовых вложений по статье 1240 учитывается дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на начало 2025 года составляла 807 тыс.руб., а на конец 2025 года 1346 тыс.р., т.е. увеличилась на 60 %.

Кредиторская задолженность на начало 2025 года составляла 439 тыс.р., а на конец 2025 года 854 тыс.р., т.е. увеличилась на 51 %.

Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных и долгосрочных займах и целевых поступлений денежных средств за 2025г. За отчетный период проценты по краткосрочным и долгосрочным займам и целевым займам не начислялись согласно принятому Решению учредителя от "01" января 2025 г. Задолженности по процентам по состоянию на 31.12.2025 нет.

Информация по отчетным сегментам

Информация по сегментам приводится в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

Обществом не выделяются в отдельные отчетные сегменты.

Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

Оценочные обязательства

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства компании, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, сформированные в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство - это предстоящие расходы компании, которые могут возникнуть в результате выполнения требований законодательного акта, вступления в силу судебного решения, исполнения договора. Эти обязательства в обществе отсутствуют.

Оценочные резервы

По итогам 2024 года проведен анализ необходимости начисления оценочных обязательств в виде резервов по сомнительным долгам, по обесценению финансовых вложений и по обесценению ТМЦ, основания для начисления указанных резервов отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" условное обязательство возникает в результате прошлых событий хозяйственной деятельности компании, когда "существование обязательства на отчетную дату зависит от

наступления (либо ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией". Условные обязательства в бухгалтерском учете не признаются, информация о них отражается в пояснительной записке.

Судебные разбирательства: отсутствуют.

Обеспечения выданные: отсутствуют.

Обеспечения полученные: отсутствуют.

События после отчетной даты: В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Непрерывность деятельности

Мы проанализировали всю совокупность событий или условий, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения способности организации непрерывно продолжать свою деятельность. У руководства Общества имеется существенная определенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Порядок признания выручки, установленный Учетной политикой Общества, - кассовый метод.

Показатель выручки за 2025 составляет 6 755 тыс.руб., в том числе показатель выручки по направлениям деятельности за 2025 год:

1) Сдача имущества в аренду - 6 755 тыс.руб.

Себестоимость продаж за 2025 год составляет 4 494 тыс.руб.

Чистые активы Общества составляют 6 283 тыс.руб.

Уставный капитал составляет 10000 руб. Размер уставного капитала в течение отчетного периода не изменялся.

Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2025 года, не выступало поручителем, не выдавало и не получало обеспечение обязательств и платежей.

Связанные стороны - это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых такая организация способна оказывать влияние. Связанные лица отсутствуют.

Директор ООО «Престиж»

20.03.2026



Шикалов А.В.