

Общество с ограниченной ответственностью «Премиум»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «Премиум». Юридический адрес — 127015, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БУТЫРСКИЙ, УЛ НОВОДМИТРОВСКАЯ, Д. 2, К. 2, ПОМЕЩ. 4/19. Дата государственной регистрации — 01.09.2021 г. ОГРН 1217700408353, ИНН 9715405604

Основной вид деятельности — ОКВЭД 68.31 «Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе». Обособленное подразделение одно - Представительство Общества с ограниченной ответственностью "Премиум" в Московской области, по адресу 141018, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. МЫТИЩИ, Г МЫТИЩИ, УЛ ЛЁТНАЯ, Д. 21/2, ПОМЕЩ. 038А, дата регистрации 02.06.2022 г. Численность сотрудников ООО «Премиум» по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 5 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Немцев Александр Петрович с долей 100%.

Генеральный директор общества — А.П. Немцев. Главный бухгалтер — А.П. Немцев.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты ведения учета. Учетная политика.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Состав бухгалтерской отчетности определяется в соответствии с упрощенными способами ведения бухгалтерского учета и включает бухгалтерский баланс в сокращенном формате, отчет о финансовых результатах в сокращенном формате и пояснения к ним. В пояснениях приводится информация в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023.

2.5. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.6. Запасы

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, при этом запасы должны быть введены в эксплуатацию.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

3. Инвентаризация.

30.12.2025 г. проведена инвентаризация по объектам учета:

- Основные средства
- Материально-производственные запасы
- Обязательства (дебиторская и кредиторская задолженность)

В ходе инвентаризации недостачи и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 12 855 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Убыток организации за отчетный период составил 334 тыс. руб., в отличие от прибыли 499 тыс. руб., полученной в предыдущем году. Падение показателей обусловлено сложной ситуацией на рынке недвижимости. В то же время сумма полученных авансов от покупателей составляет 605 тыс. руб., в счет которых планируем оказать услуги в 2026 году.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Пересчет показателей прошлых периодов.

В связи с переходом в 2025 году на упрощенную форму бухгалтерской отчетности приводим пояснения по пересчету показателей прошлых периодов. Сведения отчетного и предшествующих лет должны формироваться по одним и тем же правилам, так обеспечивается сопоставимость показателей. Валюта баланса за прошлые годы не изменилась.

6.1. Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы».

2024 год:

Наименование показателя	Код строки	Первоначальное значение на 31.12.2024	Корректировка	Скорректированное значение на 31.12.2024
Дебиторская задолженность	1230	1 138	(1 138)	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	980	(980)	-

Финансовые и другие оборотные активы	1240	-	2 118	2 118
--------------------------------------	------	---	-------	-------

2023 год:

Наименование показателя	Код строки	Первоначальное значение на 31.12.2023	Корректировка	Скорректированное значение на 31.12.2023
Дебиторская задолженность	1230	1 005	(1 005)	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Финансовые и другие оборотные активы	1240	0	1 005	1 005

6.2. Строка 1300 «Капитал».

2024 год:

Наименование показателя	Код строки	Первоначальное значение на 31.12.2024	Корректировка	Скорректированное значение на 31.12.2024
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	(10)	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	479	(479)	0
Капитал	1300	0	489	489

2023 год:

Наименование показателя	Код строки	Первоначальное значение на 31.12.2023	Корректировка	Скорректированное значение на 31.12.2023
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	(10)	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 329	(1 329)	0
Капитал	1300	0	1 339	1 339

6.3. Строка 2340, «Прочие доходы».

2024 год:

Наименование показателя	Код строки	Первоначальное значение на 31.12.2024	Корректировка	Скорректированное значение на 31.12.2024
Проценты к получению	2320	77	(77)	0
Прочие доходы	2340	0	77	77

6.4. Строка 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций».

В строке 2410, «Налог на прибыль (доходы) организаций» в отчете о финансовых результатах отражен налог по упрощенной системе налогообложения (объект налогообложения – доходы).

2024 год:

Наименование показателя	Код строки	Первоначальное значение на 31.12.2024	Корректировка	Скорректированное значение на 31.12.2024
Налог на прибыль	2410	(390)	390	0
Налог на прибыль (доходы) организаций	2410	0	(390)	(390)

7. Пояснения по детализации показателей отчетности, входящих в группы.

В упрощенной отчетности нужно указывать код того показателя, который занимает наибольший удельный вес в группе. Сформированная программой ИС отчетность требует пояснений.

7. 1. Пояснения по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы».

В составе показателя 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» наибольший удельный вес составляет «Дебиторская задолженность» (код строки 1230).

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2023 г.
Финансовые и другие оборотные активы	1240	737	2 118	1 005
в том числе:				
Дебиторская задолженность	1230	737	1 138	1 005

7. 2. Пояснения по строке 1300 «Капитал».

В составе показателя 1300 «Капитал» наибольший удельный вес составляет «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (код строки 1370).

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2023 г.
Капитал	1300	(74)	489	1 339
в том числе:				
Уставный капитал	1310	10	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(84)	479	1 329

7. 3. Пояснения по строке 2340 «Прочие доходы».

В составе показателя строки 2340 «Прочие доходы» наибольший удельный вес составляют «Проценты к получению» (код строки 2320).

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы	2340	86	77
в том числе:			
Проценты к получению	2320	85	77

8. Дивиденды.

В 2024 и 2025 годах на основании утвержденной бухгалтерской отчетности и Решений единственного учредителя были начислены и полностью выплачены дивиденды:

Год выплаты дивидендов	Дивиденды по итогам предыдущего года, руб.	Дивиденды по итогам 2 квартала текущего года, руб.	Дивиденды по итогам 3 квартала текущего года, руб.	Итого, руб.
2025	230 000	-	-	230 000
2024	1 000 000	150 000	200 000	1 350 000

9. Расчет стоимости чистых активов.

Расчет стоимости чистых активов по данным учета на 31 декабря 2025 г

Общество с ограниченной ответственностью "ПРЕМИУМ"

(наименование организации)

Единица измерения: тыс руб

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г
1	I Внеоборотные активы	-	-	-
2	II Оборотные активы	987	2 155	3 012
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	987	2 155	3 012
5	IV Долгосрочные обязательства	-	-	-
6	V Краткосрочные обязательства	1 061	1 666	1 673
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	1 061	1 666	1 673
9	Чистые активы***	(74)	489	1 339

10. Аренда.

Для размещения головного офиса и представительства ООО «Премиум» арендует 2 нежилых помещения:

Арендодатель	Адрес арендуемого помещения	Договор аренды	Арендная ставка, руб.	Коммунальные платежи
ИП Максимов А.В.	127015, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БУТЫРСКИЙ, УЛ НОВОДМИТРОВСКАЯ, Д. 2, К. 2, ПОМЕЩ. 4/19.	№ 01052025-А1 от 01.05.2025	По 30.04.2025 - 225 000, с 01.05.2025 г. - 236 250	Компенсируем полностью по квитанции УК.
ИП Афанасьев С.В.	141018, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. МЫТИЩИ, Г МЫТИЩИ, УЛ ЛЁТНАЯ, Д. 21/2, ПОМЕЩ. 038А	№ 01022025-А1 от 01.02.2025	По 31.01.2025 - 220 000, с 01.02.2025 г. - 230 000	Компенсируем полностью по квитанции УК.

11. Дата составления текстовых пояснений: 23 марта 2026 года.

Генеральный Директор _____

Немцев Александр Петрович