

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

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

ИНН 5032288856, КПП 503201001, ОГРН 1175024023195

Адрес: 143005, Московская обл., г. Одинцово, ул. Говорова, дом 9А, помещение 33

1. Общая информация об организации

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

Уставный капитал Общества составляет 500 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Вавилкина Юлия Викторовна,
доля участия - 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Вавилкина Юлия Викторовна.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 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 06.12.2011 № 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 отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

96.01 - Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий.

В 2025 году Общество приняло решение вести деятельность - стирка и химическая чистка ковровых изделий

3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;

- отчет о движениях денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Отчет о финансовых результатах

Выручка за отчетный период составила - 257427,00 руб.

Расходы на себестоимость составили - 4699207,00 руб.,

Прочие расходы - 77462,61 руб. в т.ч.

на услуги по обслуживанию расчетного счета – 52436,35 руб.

Минимальный налог на доходы по УСН - 2348,00 руб

Финансовый результат по итогам 2025 года - убыток на сумму 4521591,00руб.

Деятельность для Общества новая, необходимо время на сбор клиентской базы, дорогостоящее оборудование, транспортные средства, высокая арендная плата, все вышеперечисленные обстоятельства оказали влияние на образование убытка по итогам 2025 года.

5. Основные средства (пояснение 4)

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

В 2025 году организация приобрела основные средства для ведения деятельности «стирка и химическая чистка ковровых изделий» на общую сумму 6946359,76 руб.,

в т.ч. - оборудование для стирки, сушки ковровых изделий на сумму 6241046,76 руб.,

- другие основные средства используемые для ведения деятельности на сумму 705313,00 руб.

Амортизация по основным средствам в 2025г. составила 534716,16 руб.

Для осуществления доставки приобретены в лизинг два транспортных средства типа Газель NEXT на общую сумму 9722380,32 руб. Амортизация 972238,08руб. Право пользования активами на конец отчетного периода составляет 8750142,24 руб. Срок лизинга пять лет. Учет лизинговых операций ведется согласно ФСБУ 25/2018 .

6. Запасы (Пояснение 6)

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В 2025 году приобретены и списаны материалы на сумму 1057032,01 руб.

Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

На 01.01.2025 на балансе числится фактическая стоимость остатков товара, приобретенного для перепродажи.

до 2023 года, вид деятельности розничная торговля продуктами питания, пр. напитки.

7. Дебиторская задолженность (пояснение 7)

- краткосрочная дебиторская задолженность 563567,74руб., в т.ч

* обеспечительный платеж по аренде помещения - 499000,00руб.

Общество арендует помещений о договоре аренды № 63/25-ОДНЦ от 01.09.2025. 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: Московская область, Одинцовский г.о., г. Одинцово, Западная ул., д. 9, стр. 1. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду

- * сальдо на ЕНС 20973,74 руб.
- * предоплата поставщикам 20920,00 руб.
- * задолженность покупателей 22674,00руб.

8. Обязательства (Пояснение 8)

- долгосрочные обязательства 20220050,74руб., в т.ч.

* Для осуществления расходов на приобретение оборудования, транспортных средств, материалов, создания сайта, приобретения компьютеров Учредителем Общества предоставлены денежные средства по договору займа на сумму 12224400,00 тыс.руб. С учетом частичного погашения остаток денежных средств составил 12049916,00 руб.

Право пользования активом и обязательство по аренде (лизингу транспортных средств) на конец отчетного периода составляет 8170134,08 руб..

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- обеспечение обязательств
- государственная помощь

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Генеральный директор Вавилкина Ю.В.