Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО "Престиж"

1. Основные виды экономической деятельности

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Престиж»
Сокращенное наименование: ООО «Престиж»
Место нахождения Общества: 186790, РЕСПУБЛИКА КАРЕЛИЯ, М.О. СОРТАВАЛЬСКИЙ, Г СОРТАВАЛА, УЛ ЧКАЛОВА, Д. 3, ПОМЕЩ. 23
Общество зарегистрировано 21 августа 2015 года.
ИНН 7805323198
КПП 100001001
ОГРН 1 1 5 7 8 4 7 2 8 6 4 8 6
Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.
Акционером общества по состоянию на 31.12.2025г. являются:
ЯЦЕНКО НАТАЛИЯ ВЛАДИМИРОВНА
Лебедев Андрей Алексеевич – генеральный директор ООО «Престиж».
Филиалов и представительств общество не имеет.

Основной вид деятельности ООО «Престиж» в 2025г. 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 35 человек

Структура управления Общества:

1. Структура управления Общества Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества. Ревизионной комиссии нет.
2. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором, который избирается Общим собранием участников Общества
3. Генеральный директор Общества осуществляет свои полномочия путем принятия решений в форме Приказов, а также путем заключения различного рода сделок в форме, установленной гражданским законодательством.
4. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. №34н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.
5. Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в тыс.руб.

22. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

23. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Престиж» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

24. ООО «Престиж» применяет упрощенную систему налогообложения «доходы»

2. Учетная политика

2.1 В учетную политику с 2025 года внесены изменения в связи с обязательным применением:
- с 01.04.2025г. ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденного Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенного Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157Н, который заменил два нормативных документа: ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утв. приказом Минфина от 06.07.1999 № 43н и приказ Минфина от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

-не применяется ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

- не применяется ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

- не применяется ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Престиж» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца,	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	АРЕНДА	
Учет аренды	– договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды. платежи за коммунальные и прочие услуги, определяемые по объемам фактического потребления арендатором;	ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды."
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Иная информация

Финансово-хозяйственная деятельность Общества.
Финансовые результаты деятельности Общества:

Показатель	Код строк	За отчетный 2025 год, в тыс. руб.	За 2024 год, в тыс. руб.
Выручка (нетто) от реализации товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, аналогичных платежей)	2110	49131	26701
Себестоимость реализации товаров, продукции, работ, услуг	2120	(54412)	(83042)
Коммерческие расходы	210	-	-
Управленческие расходы	2220		
Прибыль (убыток) от продаж	2100	(5281)	(56341)
Доходы от участия в других организациях	2310		
Проценты к получению	2320		
Проценты к уплате	2330	(4139)	(3499)
Прочие доходы	2340	316	10598
Прочие расходы	2350	(958)	(2397)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(10062)	(51639)
Налог на прибыль	2410	(1491)	(767)
В т.ч. текущий налог на прибыль	2411		
Отложенный налог на прибыль	2412		

Прочее	2460	-	
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	(11553)	(52406)
СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль(убыток) периода	2510	-	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	(11553)	(52406)
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		

Сведения о чистых активах общества.

Наименование показателя	Код стр. Баланса	На 31.12. 2025г. в тыс. руб.	На 31.12 2024 г. в тыс. руб.
I АКТИВЫ			
Нематериальные активы	1110		
Основные средства	1150	77405	147063
Нематериальные , финансовые и другие внеоборотные активы	1170	26384	24962
Запасы	1210		
Денежные средства	1250	312	518
Финансовые и другие оборотные активы	1240	4260	7665
Итого активы, принимаемые к расчету		108361	180208
II ПАССИВЫ			
Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	150883	143932
Прочие долгосрочные обязательства	1450		
Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510		-
Кредиторская задолженность	1520	126322	125420
Прочие краткосрочные обязательства	1550		
Итого пассивы, принимаемые к расчету		277205	269352
Стоимость чистых активов		(168844)	(89144)

Чистые активы общества на конец финансового года составили (168844) тыс. руб. За отчетный период они уменьшились на 79700 тыс. руб. Убыток от продаж уменьшился в 2025году

31.12.2025 общество переоценило основные средства по кадастровой стоимости.

Разница составила 68147 тыс. руб. В 2026 году не будет начисляться амортизация основных средств.

Для выравнивания финансового положения руководство Общества предпринимает меры, стабилизирующие финансовое состояние Общества:

- увеличение доходов от коммерческой деятельности за счет повышения арендных ставок

Общество сообщает, что будет продолжать свою деятельность в будущем и сомнений в этом у руководства Общества не возникает.

На 31.12.2025г.

Пояснения отдельных статей Отчета о финансовых результатах за 2025г.

По строке 2340 отражены прочие доходы в сумме 316 тыс. руб.

Проценты по депозитам в ПАО «Банк Санкт-Петербург»

По строке 2350 отражены прочие расходы в сумме 958 тыс. руб.,

услуги банка – 83 тыс. руб.

налоги - 137 тыс. руб.

НДС при покупке муниципального имущества - 650 тыс. руб.

Прочие 88 тыс. руб.

В 2025 г. Общество в совместной деятельности не участвовала.

В 2025г. Общество не заключала договоры доверительного управления имуществом

Общество располагает достаточными финансовыми ресурсами. У руководства есть достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум 12 месяцев и далее в обозримом будущем и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от текущих оценок их руководством. Руководство рассмотрело события и условия, которые могут вызвать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности и пришло к выводу, что Общество способно продолжать непрерывное функционирование в текущих условиях и существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют. Организация не имеет намерения ликвидироваться и подтверждает возможность непрерывно продолжать свою деятельность.

Генеральный директор Лебедев А.А.

24.03.2026г.