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

Общество с ограниченной ответственностью “Престиж” (ООО “Престиж”)

ИНН 5835068142, КПП 583501001, ОГРН 1065835034946

Адрес: 440015 г. Пенза, ул. Сумская, 23

1. Общая информация об организации

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

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.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 — Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Перечень основных средств и сумма начисленной амортизации отражена в таблице

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
Основное средство, Инвентарный номер, Дата принятия к учету	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	109 803 458,93	6 532 212,78	103 271 246,15	31 234 320,29	4 107 813,99			141 037 779,22	10 640 026,77	130 397 752,45
Здание (гаражи) S 410,1м2, БП-ПР0101, 12.02.2021	2 771 453,36	528 991,26	2 242 462,10		137 997,72			2 771 453,36	666 988,98	2 104 464,38
Здание (гаражи) S 350,3м2, БП-ПР0102, 12.02.2021	2 367 325,31	451 854,78	1 915 470,53		117 875,16			2 367 325,31	569 729,94	1 797 595,37
Блок-контейнер 4,1х2,4х2,6, БП-ПР0105, 13.06.2023	195 000,00	48 749,94	146 250,06		32 499,99			195 000,00	81 249,93	113 750,07
Блок-контейнер 4,1х2,4х2,6, БП-ПР0106, 13.06.2023	265 000,00	66 250,03	198 749,97		44 166,66			265 000,00	110 416,69	154 583,31
Здание нежилое г. Пенза, ул. Аустрина, зу 168К (Престиж, доля 51/100) общ S 1474.4м2, БП-ПР108 , 19.08.2024	96 502 236,77	1 069 276,88	95 432 959,89		3 207 830,64			96 502 236,77	4 277 107,52	92 225 129,25
Здание нежилое литер А Аустрина 144Г, ПР0000040, 01.09.2010	1 385 920,66	785 409,71	600 510,95		55 431,78			1 385 920,66	840 841,49	545 079,17
Здание нежилое литер Б Аустрина 144Г, ПР0000041, 01.09.2010	1 446 958,11	819 926,38	627 031,73		57 879,84			1 446 958,11	877 806,22	569 151,89
Здание нежилое литер В Аустрина 144Г, ПР0000042, 01.09.2010	1 662 884,21	943 032,78	719 851,43		66 447,84			1 662 884,21	1 009 480,62	653 403,59
Здание нежилое литер Г Аустрина 144Г, ПР0000043, 01.09.2010	1 585 849,28	899 469,24	686 380,04		63 358,20			1 585 849,28	962 827,44	623 021,84
Здание нежилое литер Д Аустрина 144Г, ПР0000044, 01.09.2010	1 620 831,23	919 251,78	701 579,45		64 761,18			1 620 831,23	984 012,96	636 818,27
Здание нежилое г. Пенза, ул. Аустрина, 169 (Престиж, доля 51/100) общ S 1108,9м2, БП-ПР0111, 08.09.2025				31 234 320,29	259 564,98			31 234 320,29	259 564,98	30 974 755,31
Сооружения	590 189,63	543 900,43	46 289,20		34 716,90			590 189,63	578 617,33	11 572,30
Автостоянка, ПР0000004, 20.04.2009	590 189,63	543 900,43	46 289,20		34 716,90			590 189,63	578 617,33	11 572,30
Машины и оборудование (кроме офисного)				305 568,00	4 173,03			305 568,00	4 173,03	301 394,97
Система видеонаблюдения (созд 28.11.25), БП-ПР0112, 28.11.2025				305 568,00	4 173,03			305 568,00	4 173,03	301 394,97
Транспортные средства	1 300 000,00	1 300 000,00				1 300 000,00	1 300 000,00			
Легковой автомобиль KIA TF (OPTIMA), ПР0000098, 03.05.2018	1 300 000,00	1 300 000,00				1 300 000,00	1 300 000,00			
Производственный и хозяйственный инвентарь				410 900,00	59 108,36			410 900,00	59 108,36	351 791,64

Щит из композитного материала 5,03х2,53м, БП-ПР0110, 29.07.2025				150 000,00	15 625,00			150 000,00	15 625,00	134 375,00
Информационный щит 4,2х3,2м, БП-ПР0109, 15.04.2025				260 900,00	43 483,36			260 900,00	43 483,36	217 416,64
Земельные участки	8 225 202,11		8 225 202,11					8 225 202,11		8 225 202,11
Земельный участок (ул.Сумская) S 1124м2, БП-ПР0103, 25.10.2022	680 990,44		680 990,44					680 990,44		680 990,44
Земельный участок (ул.Сумская) S 1388м2, БП-ПР0104, 25.10.2022	875 394,30		875 394,30					875 394,30		875 394,30
Земельный участок (ул. Аустрина, з/у168К) доля 51/100 S 8750.58м2 общ S 17158м2, БП-ПР0107, 19.08.2024	5 376 487,61		5 376 487,61					5 376 487,61		5 376 487,61
Земельный участок (ул. Сумская) S 3084м2, ПР0000038, 18.05.2010	195 722,40		195 722,40					195 722,40		195 722,40
Земельный участок (Сумская, 27) S 3185м2, ПР0000003, 17.04.2009	261 026,00		261 026,00					261 026,00		261 026,00
Земельный участок (ул. Аустрина, земельный участок 144Г) S 7597м2, ПР0000007, 16.06.2009	520 145,56		520 145,56					520 145,56		520 145,56
Земельный участок (ул. Аустрина. 166А) (Престиж) S 1484м2, ПР0000070, 01.11.2010	315 435,80		315 435,80					315 435,80		315 435,80
Итого	**119 918 850.67**	**8 376 113.21**	**111 542 737,46**	**31 950 788,29**	**4 205 812,28**	**1 300 000,00**	**1 300 000,00**	**150 569 638.96**	**112 519 25.49**	**139 287 713,47**

5. Запасы

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 составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- Жулябина Галина Петровна , доля участия — 75 процентов,
- Климова Наталья Александровна, доля участия — 25 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 17 300 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Балахонская Ольга Владимировна (Протокол № б\н от 20.11.2025, с 24.11.2025 по 23.11.2026).

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО “Престиж” О.В. Балахонская