

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

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

ИНН 7743097838 , КПП 774301001, ОГРН 1157746358880, ОКПО 44508432, ОКФС 16

1. Общая информация об организации

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

Среднесписочная численность: 16

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

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

14.13 - Производство прочей верхней одежды;

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. 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.

Сырье и материалы	За 2025 г.	36 642
	За 2024 г.	25 118
Готовая продукция	За 2025 г.	77 619
	За 2024 г.	48 803
Товары	За 2025 г.	68 607
	За 2024 г.	22 095
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	9
	За 2024 г.	12

5. Движение денежных средств 2025г

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПРЕМИУМ»

тыс.

Единица измерения руб.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	4110	356 774
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	256 130
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	(4 964)
от перепродажи финансовых вложений	4113	-
процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-
прочие поступления	4119	105 608
Платежи - всего	4120	(304 542)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(252 903)
в связи с оплатой труда работников	4122	(30 777)
процентов по долговым обязательствам	4123	(13 950)
налога на прибыль организаций	4124	-
прочие платежи	4129	(6 912)
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	4310	90 999
в том числе:		
получение кредитов и займов	4311	90 999
Платежи - всего	4320	(143 181)

в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(62 169)
прочие платежи	4329	(81 012)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	1 228

6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	
				в результате фактов хозяйственной	проценты, штрафы и иные начис	погашено	на расходы	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025	174 454	-	125 617	-	(87 206)	(109)	-	-	212 755
	3а 2024	62 051	-	135 592	-	(23 033)	(157)	-	-	174 454
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025	23 957	-	10 728	-	(22 215)	-	-	-	12 469
	3а 2024	6 788	-	23 329	-	(6 003)	(157)	-	-	23 957
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025	78 726	-	67 589	-	(35 887)	(29)	-	-	110 399
	3а 2024	16 989	-	78 767	-	(17 030)	-	-	-	78 726
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025	-	-	140	-	-	-	-	-	140
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025	59 063	-	47 196	-	(23 886)	(80)	-	-	82 292
	3а 2024	37 506	-	21 556	-	-	-	-	-	59 063
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря	
	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая
Всего	204 909	204 909	138 363	138 363	49 654	49 654
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 079	12 079	21 345	21 345	3 916	3 916
Расчеты с покупателями и заказчиками	110 399	110 399	57 955	57 955	8 232	8 232
Расчеты с прочими поставщиками и	140	140	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и	82 292	82 292	59 063	59 063	37 506	37 506

7. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	55 693	28 831	-	-	-	84 523
	За 2024 г.	-	55 693	-	-	-	55 693
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	55 693	28 831	-	-	-	84 523
	За 2024 г.	-	55 693	-	-	-	55 693
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	46 575	121 850	200	(32 806)	(139)	135 679
	За 2024 г.	15 203	43 707	2	(12 104)	(234)	46 575

	Тело	%	Дата нач.	Дата окон
СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	5 040 000,0	26,26%	09.09.2024	09.09.2027
СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	5 520 000,0	27,58%	02.10.2024	01.10.2027
СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	6 000 000,0	23,58%	02.07.2024	02.07.2027
ПСБ	34 893 392,5	20,54%	25.06.2024	25.06.2027
Совкомбанк	32 944 308,5	21,37%	26.06.2024	24.06.2026

Просроченные обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Всего	88 597	17 278	2 459
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	70 661	14 970	132
Расчеты с покупателями и заказчиками	16 310	1 651	1 670
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 626	656	656

8. Выручка и расходы

В 2025 году выручка от хозяйственной деятельности составила 106575 тр.

Расходы

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	14 786
Затраты на оплату труда	33 810
Отчисления на социальные нужды	6 497
Амортизация	-
Прочие затраты	22 492

9. Отчет о изменении капитала 2025г

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2025 г.				
Чистая прибыль (убыток)	3311	-	7 258	7 258
Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-
Дивиденды	3327	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-
Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-
Иные изменения - всего	3340	-	-	-
На 31 декабря 2025 г.	3300	20	176 669	176 689

Дивиденды в 2025 году не выплачивались

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Фомина Ирина Евгеньевна, доля участия — 100 процентов.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Фомина Ирина Евгеньевна

Главный бухгалтер — Фомина Ирина Евгеньевна.

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ПРЕМИУМ»  Фомина И.Е.

Главный бухгалтер ООО «ПРЕМИУМ»  Фомина И.Е.

