Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
ООО «ПРЕСТИЖ» за 2025 год

1.Общие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие), в соответствии с Федеральным законом от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенного способа ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Система налогообложения – УСН с объектом налогообложения «доходы».
Основной вид деятельности: Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет (ОКВЭД 47.91).

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб. Оплачен полностью.
Участники общества: Юрченко Сергей Евгеньевич – 50 %, Сенюхина Татьяна Сергеевна – 50%
Численность сотрудников на 31.12.2025г. – 5 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2.Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 12.08.2024г. № 2
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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

Учет доходов рассчитывается кассовым методом.

Принятый критерий существенности составляет 7 процентов от суммы, отраженной в статье бухгалтерской отчетности соответственно.

Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценивание.

3.Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности — 36 572 437 рублей.

Расходы по основному виду деятельности – 39 812 295 рублей, в том числе:

- себестоимость продаж — 15 624 769,
- фонд оплаты труда — 4 578 705,
- услуги маркетплейс – 18 759 558,

Выплата дивидендов в отчетном году не производилась.

4.Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 год

Состав основных средств

Наименование	Первоначальная стоимость (руб.)	Амортизация (руб.)	Балансовая стоимость на 31.12.2025г.
Земельный участок (московская обл.)	20 000 000	0	20 000 000
Машина кругловязальная для производства носков – 3 шт	4 901 234	0	4 901 234

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

Переоценка основных средств Обществом не производилась.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

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 эксплуатацию осуществляется по методу ФИФО.

Дебиторская задолженность – 392 702 рублей.

Резервы по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавались.

Кредиторская задолженность – 21 645 264, в том числе:

- задолженность по заработной плате – 765 600 (оплата за декабрь 2025г. по сроку: 12.01.26г.)
- краткосрочная кредиторская задолженность – 19 435 798
- налоги – 494 894
- прочее – 948 971

5.Информация, не подлежащая раскрытию

В связи с превышением дохода свыше 20 млн руб. в 2025 году Общество становится плательщиком НДС – 5% в 2026 году (п. 6 ст. 346.45 НК РФ).
На 31.12.2025г заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам отсутствуют.

Существенных событий после отчетной даты не выявлено.
Государственная помощь в отчетном году Обществу не предоставлялась.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «ПРЕСТИЖ» _____ Юрченко С.Е.