

# Общество с ограниченной ответственностью "ПРИО мобилити"

197343, г. Санкт-Петербург,  
Шоссе Ланское, дом 24,  
Корпус 1, лит. А, кв. 98

р/с 40702810932450001364  
в ДО «Черная речка» Филиала  
«Санкт-Петербургский» АО «АЛЬФА-БАНК»  
К/с № 3010181060000000786  
БИК 044030786  
ИНН/КПП 7814761663/781401001

Данные пояснения являются частью бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами (пункт 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/223)

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРИО МОБИЛИТИ".

1.2. Сокращенное наименование: ООО "ПРИО МОБИЛИТИ".

1.3. Юридический адрес: 197343, г. Санкт-Петербург, ш. Ланское, д. 24, к. 2, литер. А, кв. 98.

1.4. Дата государственной регистрации: 03.07.2019г.

1.5. Основной регистрационный номер: 1197847152205.

1.6. Численность сотрудников: 1 человек.

Наименование должностей	Численность
Ген директор, гл бухгалтер	1 человек

### 1.7. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Участниками являются:

- Калина Вера Владимировна с долей 100 процентов.

### 1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 53.20.3 Деятельность курьерская; (основной вид деятельности).
- 49.39 Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки;
- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта.

### **1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Генеральный директор Общества: Калина Вера Владимировна (приказ №1 от 03.07.2019 года)

Главный бухгалтер Общества: Калина Вера Владимировна (приказ №1 от 03.07.2019 года).

### **2. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

#### **2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ**

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

### **3. Основные средства**

Основными средствами признаются активы, отвечающие критериям, определенным п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основное средство признается в момент завершения капитальных вложений, то есть после приведения объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100 000 руб. за единицу, – затраты на приобретение, создание таких активов признаются единовременно расходами периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Амортизация объекта основных средств исчисляется исходя из элементов амортизации, которые определяются в момент его признания в учете (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации). Корректировки, возникшие в связи уточнением элементов амортизации объектов основных средств, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности как изменения в оценочных значениях. Амортизация по ОС начисляется линейным способом как отношение разности между балансовой и

ликвидационной стоимостью объекта к величине оставшегося срока полезного использования.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета. В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Объект основных средств подлежит списанию с бухгалтерского учета в связи с его выбытием или неспособностью приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

Авансы под приобретение и создание ОС раскрываются в балансе как: Основные средства — предоплата по договору поставки основных средств (стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» Или по строке 1150 «Основные средства»- авансы выданные). (п. 23 ФСБУ 26/2020).

В составе основных средств на 31.12.2025 года по строке 1150 «Основные средства» баланса составляют 400 тыс рублей. Основное средство – автомобиль.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
		первоначальная стоимость	начисленная амортизация	остаточная стоимость
автомобиль	2025 г	250004,00	50004,00	200000,00
автомобиль	2025 г	250004,00	50004,00	200000,00
автомобиль	2025 г	250004,00	выбытие	

#### 4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА числятся 0 активов. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

## 5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	
Материально-производственные запасы	28.12.2025	
Нематериальные активы	28.12.2025	отсутствуют

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено. С 2021 года для бухгалтерского учета запасов организация применяет требования ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. Запасы учитываются по фактической себестоимости.

В качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла или используемые в течение периода не более 12 месяцев. ООО не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, прочие запасы для управленческих нужд (абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019). Затраты на приобретение Запасов для управленческих нужд признаются расходом периода, в котором понесены (Дт 26 Кт 60). Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## 6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 298 тыс рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года, но предприятие испытывает временные трудности в работе. Организация применяет ОСН. Руководством постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков, снижения вероятности возникновения и размера возможных потерь, включая распределение ответственности, контроль деятельности. Управление рисками является неотъемлемой частью системы управления организации и

позволяет руководству принимать наиболее эффективные и экономически обоснованные решения, тесно взаимосвязанные с процессом стратегического и операционного планирования и предусматривает активное участие в процессе выявления и оценки рисков.

## **7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, исходя из того, что ООО будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

## **8. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса**

### **8.1. Дебиторская задолженность (ст. 1240 Баланса)**

ООО производит оценку дебиторской задолженности на 31 декабря каждого отчетного года на предмет просрочки и возвратности. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договором, не обеспеченная гарантиями и непогашенная на момент составления отчетности, является сомнительной к получению. Сумма резерва по сомнительной дебиторской задолженности определяется отдельно по каждому сомнительному долгу и зависит от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга (полностью или частично).

На 31.12.2025 года дебиторская задолженность составляет 1850 тыс.рублей

Наименование счета/ т.р.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г
62«Расчеты с покупателями»	0	0	0
60 счет «Расчеты с поставщиками»	651	1483	1483
Итого Раздел Дебиторская задолженность строка 1240"	651	1483	1483

### **8.2. Кредиторская задолженность (ст. 1520 Баланса)**

На 31.12.2025 года кредиторская задолженность составляет 0 рублей

Наименование счета/ т.р.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г
60«Расчеты с поставщиками»			
62 расчеты с покупателями			
68 счет «Расчеты с бюджетом»			
Итого Раздел Кредиторская задолженность строка 1520"			

Просроченная и нереальная кредиторская задолженность на 31.12.2025г. отсутствует.

## **9. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах**

### **9.1. Прочие доходы и расходы**

Состав прочих доходов приведен ниже:

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Проценты к получению	0	0
Вознаграждение банка	0	0
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Расходы, связанные с уставной деятельностью, предварительно отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" по статьям затрат согласно финансовому плану (смете доходов и расходов).

Прочие расходы представлены следующими статьями:

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Услуги банка	10	0
Прочие	0	0
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>10</b>	<b>0</b>

Ген. директор ООО "ПРИО мобилити "

Калина В.В.