

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	1 854	-	-	(31)	-	-	-	-	-	-	1 854	(31)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	1 854	-	-	(31)	-	-	-	-	-	-	1 854	(31)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 823	-	-
в том числе:			
Другие НМА	1 823	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	1 854	-	-	(1 854)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	1 854	-	-	(1 854)	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	12 200	(500)	-	-	-	-	11 700	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	12 200	(500)	-	-	-	-	11 700	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	6 400	-	4 393 300	(4 360 500)	-	-	-	-	39 200	-
	3а 2024 г.	-	-	403 700	(397 300)	-	-	-	-	6 400	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	6 400	-	4 393 300	(4 360 500)	-	-	-	-	39 200	-
	3а 2024 г.	-	-	403 700	(397 300)	-	-	-	-	6 400	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	6 400	-	4 405 500	(4 361 000)	-	-	-	-	50 900	-
	3а 2024 г.	-	-	403 700	(397 300)	-	-	-	-	6 400	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	53 665	-	559 497	(441 152)	-	-	X	X	172 011	-
	За 2024 г.	39 662	-	288 830	(274 826)	-	-	X	X	53 665	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	2	-	149	(150)	-	-	-	-	2	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	53 664	-	559 497	(441 152)	-	-	-	-	172 009	-
	За 2024 г.	39 660	-	288 680	(274 676)	-	-	-	-	53 664	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	168 451	53 529	38 721
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	168 451	53 529	38 721
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	21	-	42	-	(21)	-	-	42	-
	За 2024 г.	30	-	21	-	(30)	-	-	21	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	14	-	-	-	(6)	-	-	7	-
	За 2024 г.	8	-	6	-	-	-	-	14	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	258	-	279	-	(258)	-	-	279	-
	За 2024 г.	-	-	258	-	-	-	-	258	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	76 749	-	72 827	-	(44 961)	-	X	104 615	-
	За 2024 г.	19 458	-	66 903	-	(9 658)	-	X	76 703	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	394 063	-	-	-	-	394 063
	За 2024 г.	5 150	-	-	(5 150)	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	13 462	-	-	-	-	13 462
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	340 851	-	-	-	-	340 851
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	39 750	-	-	-	-	39 750
	За 2024 г.	5 150	-	-	(5 150)	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	54 045	90 008	274	(48 099)	-	-	96 228
	За 2024 г.	43 157	52 590	133	(41 835)	-	-	54 045
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	28 265	82 879	274	(28 265)	-	-	83 154
	За 2024 г.	41 278	28 132	133	(41 277)	-	-	28 265
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	(17)	2	-	17	-	-	2
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	47	58	-	-	-	-	105
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	652	-	-	-	-	652
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	11 192	64	-	(8 018)	-	-	3 239
	За 2024 г.	252	10 941	-	-	-	-	11 192
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	13 950	-	-	(11 750)	-	-	2 199
	За 2024 г.	1 069	12 881	-	-	-	-	13 950
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	472	-	-	(472)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	588	-	-	(64)	-	-	524
	За 2024 г.	-	588	-	-	-	-	588
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	6 355	-	-	-	-	6 355
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	54 045	484 071	274	(48 099)	-	X	490 291
	За 2024 г.	48 307	52 590	133	(46 985)	-	X	54 045

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	254	2 676	2 128	91	711
	За 2024 г.	553	1 791	1 640	451	254
в том числе:						
	Резерв ежегодных отпусков					
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	254	2 676	2 128	91	711
	За 2024 г.	553	1 791	1 640	451	254

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	438 856	274 367
Затраты на оплату труда	29 956	20 420
Отчисления на социальные нужды	6 253	4 250
Амортизация	5 354	-
Прочие затраты	550 456	291 126
Итого по элементам	1 030 875	590 163
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 030 875	590 163

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «Премьер-онлайн» (далее по тексту ОБЩЕСТВО) было зарегистрировано в 2022 году. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Премьер-онлайн»

ИНН 7720870674

ОКВЭД 46.45

ОГРН 1227700424423

ОКТМО 45263583000

Юридический адрес: 111524, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Перово, ул. Электродная, д. 9Б, помещ. 209

Фактический адрес: 111524, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Перово, ул. Электродная, д. 9Б, помещ. 209

Инспекция ФНС России № 20 по г. Москве

Информация об исполнительных и контрольных органах

Участниками ОБЩЕСТВА и бенефициарными владельцами являются:

Наименование/ФИО участника	Размер доли в уставном капитале, %
Зинов Олег Алексеевич	100
ИТОГО	100

Высшим органом ОБЩЕСТВА является Общее собрание Участников ОБЩЕСТВА. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор, который избирается Общим собранием Участников ОБЩЕСТВА.

На дату составления отчетности Генеральным директором ОБЩЕСТВА является Макович Наталья Владимировна (Решение Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Премьер-онлайн» от 21 марта 2024 года).

Уставный капитал ОБЩЕСТВА составляет 10 тыс. руб. (Десять тысяч рублей 00 копеек).

Филиалы и обособленные подразделения - отсутствуют.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Основным видом деятельности ОБЩЕСТВА является: Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами

Производственно-финансовая деятельность ОБЩЕСТВА осуществлялась на протяжении всего 2025 года.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала ОБЩЕСТВА по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 22 человек, на 31 декабря 2024 г. составляет 30 человек.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ОБЩЕСТВА подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ОБЩЕСТВА за 2025г., составленная в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовлена в соответствии с концепцией достоверного представления.

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- в) предназначен для использования организацией в течении периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, удовлетворяющие условиям для признания их в качестве объектов основных средств, относятся к объектам основных средств, если их стоимость превышает 100 000 рублей. Затраты на приобретение активов, удовлетворяющих условиям при признании их в качестве объектов основных средств, но стоимость меньше 100 000 рублей, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Начисление амортизация на основные средства по всем группам производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока полезного использования.

Для каждого объекта основных средств ОБЩЕСТВО определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Переоценка основных средств по текущей рыночной стоимости не производится.

ЗАПАСЫ

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, которая определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между ОБЩЕСТВОМ и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Дебиторская задолженность по перечисленным авансам отражается в балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» (если срок погашения отгруженного товара, работы, услуги ожидается

в течении 12 месяцев), либо по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» (если срок погашения отгруженного товара, работы, услуги ожидается позже 12 месяцев).

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку ОБЩЕСТВА в той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости доли его Участника.

ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им первичных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Прочие доходы в отчётности отражаются за вычетом соответствующих расходов, если расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

ОБЩЕСТВО отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям ОБЩЕСТВО, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 5 и более процентов от общей суммы соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется ОБЩЕСТВОМ на основании первичных учетных документов. Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количество дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, принимаемым для расчета отпускных.

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Задолженность по финансовой аренде отражается в размере суммы арендных платежей без НДС по приведенной стоимости по строкам 1450 «Прочие обязательства» и 1550 «Прочие обязательства»

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В отчете о финансовых результатах суммы начисленных процентов по финансовой аренде отражаются по строке 2330 «Проценты к уплате»

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Денежные потоки ОБЩЕСТВА подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Лизинговые платежи по договору финансовой аренды ОБЩЕСТВО классифицирует как денежные потоки от финансовой деятельности.

Денежные потоки ОБЩЕСТВА, которые не могут быть однозначно классифицированы как от текущих, инвестиционных и финансовых операций, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

Свернуто отражается суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежными эквивалентами ОБЩЕСТВОМ признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается ОБЩЕСТВОМ в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В связи со вступлением в силу нового ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» были внесены соответствующие изменения в учетную политику ОБЩЕСТВА.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1 ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Показатель, строка 1240,1250 (тыс. руб.)	Сальдо на 31.12.2025
Сумма денежных средств на расчетных счетах	92
Специальные счета в банках, в том числе	
Денежные эквиваленты: Депозит сроком менее 3-х месяцев	
- ПАО СКБ Приморья "Примсоцбанк"	33 200
- АО «АЛЬФА-БАНК»	6 000
ИТОГО	39 292

По состоянию на 31.12.2025 существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы ОБЩЕСТВУ недоступны для использования нет.

ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.2 ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Показатель, строка 1410, (тыс. руб.)	Сальдо на 31.12.2025
Договор Об открытии кредитной линии с лимитом выдачи СКБ Приморья Примсоцбанк ПАО	340 851
Договоры займа с юридическими лицами	39 750
ИТОГО	380 601

Показатель, строка 1510, (тыс. руб.)	Сальдо на 31.12.2025
Проценты по договорам займа с юридическими лицами	652
ИТОГО	652

ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В составе прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств ОБЩЕСТВА отражается задолженность по финансовой аренде.

Информация о структуре прочих долгосрочных обязательств на 31.12.2025 по строке 1450

Контрагент	Договор	Сумма обязательств, тыс. руб. (76.07.1)	НДС, тыс. руб. (76.07.9)	Проценты по фин. аренде, тыс. руб. (76.07.5)	Итого обязательств, тыс. руб. (строка 1450)
ДЕПАРТАМЕНТ ГОРОДСКОГО ИМУЩЕСТВА ГОРОДА МОСКВЫ	ДОГОВОР АРЕНДЫ ЗЕМЕЛЬНОГО УЧАСТКА № М-01-057172 от 18.07.2025 г.	95 990	-	82 528	13 462
ИТОГО		95 990	-	82 528	13 462

3.3 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ОБЩЕСТВО использует метод начисления.

Расходы по налогу на прибыль определяются исходя из текущего налога на прибыль,

определенного в соответствии с требованиями 25 главы Налогового кодекса Российской Федерации, скорректированного на суммы постоянных налоговых доходов и расходов, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода. Налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Наименование	2025 год, тыс. руб
Условный расход по налогу на прибыль	45 427
Текущий налог на прибыль	(46 189)
Постоянный налоговый доход (расход)	762
Отложенный налог на прибыль	20 645

3.4 РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ И РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

В 2025 году резервы под обесценение запасов и резервы по сомнительным долгам ОБЩЕСТВОМ не создавались т.к. запасы, имеющиеся у ОБЩЕСТВА, не имеют свойств обесценения, а дебиторская задолженность не является сомнительной.

3.5 ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

Информация о выручки в разрезе направлений деятельности ОБЩЕСТВА за 2025 год

Наименование товаров, работ, услуг	Выручка, без НДС		Себестоимость		Прибыль	
	2025 год	2024 год	2025 год	2024 год	2025 год	2024 год
средства по уходу за полостью рта и парафармацевтика, препараты медицинского назначения, косметика	1 240 533	693 799	438 810	274 155	801 723	419 644
Итого	1 240 533	693 799	438 810	274 155	801 723	419 644

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (в том числе коммерческие и управленческие расходы)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	438 856	274 367
Затраты на оплату труда	29 956	20 420
Отчисления на социальные нужды	6 253	4 250
Амортизация	5 354	-
Прочие затраты	550 456	291 126
Итого по элементам	1 030 875	590 163
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 030 875	590 163

3.6 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о суммах прочих доходов и расходов

Наименование статьи	Сумма прочих доходов, тыс. руб.	
	2025	2024
Прочие операционные доходы	19 407	2 166
ИТОГО	19 407	2 166

Наименование статьи	Сумма прочих расходов, тыс. руб.	
	2025	2024
Услуги банка	1 636	106
НДС не возмещенный или восстановленный	50	-
Расходы прошлых лет	1 673	-
Налоги и сборы	107	-
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	274	133
Списание товаров у комиссионера	611	176
Финансовые скидки, премии	502	-
Прочие операционные расходы	3 496	934
ИТОГО	8 349	1 349

3.7 ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ И К УПЛАТЕ

В составе статьи «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены суммы полученных процентов при размещении денежных средств под краткосрочные банковских депозиты сроком менее трех месяцев в сумме 2 866 тыс. руб.

В составе статьи «Проценты к уплате» в размере 40 428 тыс. руб. отчета о финансовых результатах отражены проценты по финансовой аренде в сумме 993 тыс. руб.

3.8 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗНЫХ СТОРОНАХ И ОПЕРАЦИЯХ С НИМИ

Связанными сторонами для ОБЩЕСТВА являются:

Физические лица

- участник Зинов О.А. (доля участия 100 %);

Связанной стороной является единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Общества Макович Наталья Владимировна.

Вознаграждения основного управленческого персонала

За 2025 г. сумма краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу составила 3 383 553,62 руб., в т.ч.: оплата труда 3 143 916,36 руб., ежегодный отпуск 239 637,26 руб.

В 2025 г. сумма начисленных страховых взносов от ФОТ основного управленческого персонала составила 683 896,93 руб., сумма удержанного НДФЛ – 439 134,00 руб.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

3.12 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

3.12.1. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12.2025 г. ОБЩЕСТВОМ сформовано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но не использованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование в сумме 711 тыс. руб.

Данные оценочные обязательства являются краткосрочными и будут погашены в течение 2025 года согласно утвержденного графика отпусков.

3.12.2. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности ОБЩЕСТВО не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность.

3.12.3. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

На дату составления отчетности у ОБЩЕСТВА отсутствуют условные активы и обязательства.

3.13 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.14 ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде ОБЩЕСТВО не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.15 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году ОБЩЕСТВО не участвовало в совместной деятельности.

3.16 ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Налоговые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования норм и подвержено частым изменениям. С целью исключения нарушений налогового законодательства в ОБЩЕСТВЕ осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Прочие риски

ОБЩЕСТВО подвержена рискам, связанному с влиянием колебаний рыночных цен на его финансовое положение и денежные потоки, и операционной (производственной) деятельностью.

3.17 ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

3.18 ОЦЕНКА СПОСОБНОСТИ ПРОДОЛЖАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Конфликт в Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, колебания курса российского рубля, ставки ЦБ, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

В дальнейшем данные обстоятельства могут оказать негативное влияние на деятельность российских компаний. Однако количественный эффект влияния на деятельность Общества данных событий с достаточной степенью уверенности на текущий момент определить не представляется возможным.

В настоящее время руководство ОБЩЕСТВА проводит анализ возможного влияния указанных выше событий на финансовое состояние и результаты деятельности ОБЩЕСТВА.

По нашему мнению, ОБЩЕСТВО способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

ООО «Премьер-онлайн» Макович Наталья Владимировна

31 марта 2026 года