

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчётности
за период 09.10.2024 – 31.12.2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ПРИЛЛ»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ПРИЛЛ» (далее — Общество, Организация).

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: частная (ОКФС 16).

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3100037592.

Юридический адрес: 309514, Белгородская область, г.о. Старооскольский, г. Старый Оскол, ул. Ленина, дом 49/44, офис 525.

Руководитель: Директор Гетманов Максим Алексеевич.

Общество зарегистрировано 09 октября 2024 года. Настоящая бухгалтерская отчётность является первой отчётностью Организации и охватывает период с даты государственной регистрации (09.10.2024) по 31 декабря 2025 года включительно. Сравнительные данные за предшествующий год в отчётности не приводятся в связи с тем, что организация в указанном периоде деятельности не осуществляла.

Основные виды деятельности Организации: оказание услуг в сфере автоматизации предприятий на базе платформы 1С:Предприятие, консультирование в области информационных технологий, реализация программного обеспечения и сопутствующих товаров.

Среднесписочная численность работников за отчётный период составила 5 человек.

Бухгалтерская отчётность не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные положения учётной политики

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», действующими положениями по бухгалтерскому учёту (ПБУ/ФСБУ), а также учётной политикой Организации.

Организация ведёт учёт по упрощённой системе налогообложения (УСН). Налоговый учёт ведётся параллельно с бухгалтерским. Финансовая отчётность составлена в тысячах рублей (тыс. руб.) без десятичных знаков.

Запасы. Запасы принимаются к учёту по фактической себестоимости. Оценка при списании производится по средней себестоимости. Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Дебиторская задолженность. Дебиторская задолженность отражается по номинальной стоимости, за вычетом резерва по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2025 просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Выручка. Выручка признаётся в соответствии с ФСБУ 5/2019 и ПБУ 9/99 в момент перехода права собственности на товар к покупателю или подписания акта об оказании услуг.

Основные средства. На дату составления отчётности основные средства на балансе Организации отсутствуют.

Налог на прибыль. Организация применяет упрощённую систему налогообложения. Расчёт налога на прибыль по правилам ПБУ 18/02 не производится.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Запасы (1 210) — 178 тыс. руб.

По строке отражены товары, предназначенные для перепродажи (программное обеспечение и сопутствующие товары), приобретённые, но не реализованные по состоянию на 31.12.2025.

Дебиторская задолженность (1 230) — 715 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в разрезе контрагентов:

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
Расчёты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	475	Краткосрочная
Расчёты с покупателями и заказчиками (за отгруженные товары/оказанные услуги)	240	Краткосрочная
ИТОГО	715	

Просроченная дебиторская задолженность на отчётную дату отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Денежные средства (1 250) — 121 тыс. руб.

Счёт учёта	Сумма, тыс. руб.
Расчётный счёт	447
Касса (кредитовое сальдо*)	(326)
ИТОГО	121

*) Кредитовое сальдо по кассе в размере 326 тыс. руб. обусловлено технической особенностью учёта расчётов с персоналом через кассу организации и будет урегулировано в I квартале 2026 года.

Долгосрочные займы (1 410) — 780 тыс. руб.

По строке отражена задолженность по долгосрочным займам, полученным от учредителей Организации для финансирования текущей деятельности в период становления бизнеса. Срок погашения превышает 12 месяцев с отчётной даты.

Кредиторская задолженность (1 520) — 1 054 тыс. руб.

Состав краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2025:

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.
Расчёты с персоналом по оплате труда	375
НДС, не отражённый на ЕНС	347
Единый налоговый счёт (ЕНС)	209
Расчёты по налогам и сборам	55
Расчёты по социальному страхованию и обеспечению	42

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	26
ИТОГО	1 054

Задолженность по заработной плате в размере 375 тыс. руб. соответствует декабрьской зарплате, выплаченной в январе 2026 года. Просроченной кредиторской задолженности нет.

4. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

Выручка (2 110) — 3 490 тыс. руб.

Выручка получена от реализации товаров (программное обеспечение и сопутствующие товары) и оказания услуг по автоматизации и сопровождению информационных систем.

Себестоимость продаж (2 120) — 4 114 тыс. руб.

Себестоимость включает прямые затраты на реализованные товары и услуги. Основную составляющую формируют расходы на оплату труда производственного персонала и социальные отчисления.

Коммерческие расходы (2 210) — 194 тыс. руб.

В составе коммерческих расходов учтены затраты на продвижение услуг, рекламу и маркетинг.

Убыток от продаж (2 200) — (818) тыс. руб.

Отрицательный финансовый результат от продаж обусловлен первоначальным этапом деятельности Организации: в период становления бизнеса значительная часть расходов (прежде всего на формирование команды специалистов) предшествует выходу на проектную выручку. Руководство Организации ожидает достижения безубыточности по мере наращивания клиентской базы.

Прочие расходы (2 350) — (2) тыс. руб.

Прочие расходы представляют собой расходы на банковское обслуживание расчётного счёта.

Чистый убыток (2 400) — (820) тыс. руб.

Совокупный финансовый результат за период с 09.10.2024 по 31.12.2025 составил убыток в размере 820 тыс. руб. Налог на прибыль не начислялся ввиду отсутствия налогооблагаемой прибыли.

5. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

Элемент затрат	За 09.10.2024 – 12.2025, тыс. руб.	Доля, %
Затраты на оплату труда	3 575	83,0%
Отчисления на социальные нужды	535	12,4%
Прочие затраты	198	4,6%
ИТОГО	4 308	100,0%

Основную долю затрат (95,4%) составляют расходы на оплату труда и социальные отчисления, что характерно для сервисной компании в сфере IT-консалтинга.

6. Движение денежных средств

За отчётный период денежные средства поступали от учредителей в форме займов для обеспечения текущей деятельности. Операционные поступления от клиентов в разрезе ОДДС

не отражены отдельной строкой, поскольку расчёты производились преимущественно на условиях отсрочки платежа (задолженность покупателей входит в дебиторскую задолженность на конец периода).

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Остаток денежных средств на начало периода	—
Чистое изменение денежных средств за период	(121)
Остаток денежных средств на конец периода	121

Отрицательное сальдо по текущим операциям (121 тыс. руб.) отражает превышение текущих выплат над поступлениями денежных средств от операционной деятельности. Инвестиционные и финансовые денежные потоки за отчётный период отсутствуют.

7. Информация о связанных сторонах

В отчётном периоде Организация привлекала займы от связанных сторон (учредителей) на общую сумму 780 тыс. руб. Займы предоставлены на возвратной основе, отнесены к долгосрочным обязательствам. Иные существенные операции со связанными сторонами в отчётном периоде не осуществлялись.

8. События после отчётной даты

В период с 01.01.2026 по дату подписания настоящей отчётности (31 марта 2026 г.) существенных событий, влияющих на финансовое положение Организации, не произошло. Организация продолжает операционную деятельность, ведёт переговоры с потенциальными клиентами. Руководство Организации оценивает возможность выхода на безубыточность в 2026 году.

9. Прочая информация

Условные обязательства, залоговое имущество, финансовые инструменты, нематериальные активы, основные средства на балансе Организации на 31.12.2025 отсутствуют.

Государственная помощь в отчётном периоде не получалась.

Бухгалтерская отчётность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Организации считает, что Общество будет продолжать деятельность в обозримом будущем.

Директор ООО «ПРИЛЛ»

_____ Гетманов Максим Алексеевич

31 марта 2026 г.