

Общество с ограниченной ответственностью «Прерогатива»

ИНН 7720016416 КПП 771701001

ОГРН 1027739497917

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование – ООО «Прерогатива». Юридический адрес – 127521, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Марьино роца, проезд 12-й Марьиной Роши, д. 8, стр. 2, пом. 11. Дата государственной регистрации – 18.12.1992. форма собственности-частная

Основной вид деятельности – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 чел.

Уставный капитал составляет 300 тыс. руб. Единственным участником является Зорова Ю.П. с долей 100 процентов.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту. Применяется Упрощенная система налогообложения (УСН)-Доходы.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Компания» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Компания» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Компания» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Дебиторская и кредиторская задолженность	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила -40 271 тыс. руб., что на 3 377 тыс. руб. (или на 9,15%) выше показателя предыдущего года. Рост обусловлен увеличением оборотных активов.

Выводы по активу:

- Внеоборотные активы: Наблюдается снижение стоимости основных средств на 768 тыс. руб., что связано с начислением амортизации за отчетный период. Долгосрочные финансовые вложения остаются без изменений на уровне 11 млн руб.

-Оборотные активы: Являются драйвером роста баланса. Значительно увеличился объем краткосрочных финансовых вложений (на 3,9 млн руб.), что свидетельствует о наличии временно свободных денежных средств, направленных компанией в доходные финансовые инструменты. Остаток денежных средств на счетах также вырос более чем в 3 раза.

Выводы по пассиву:

-Капитал: Произошло значительное увеличение собственного капитала компании (на 38,3%) за счет полученной чистой прибыли.

-Обязательства: Структура и объем заемных средств в 2025 году не изменились. Компания имеет значительную долговую нагрузку в виде долгосрочных и краткосрочных кредитов/займов (28 073 тыс. руб.), однако она полностью компенсируется высоколиквидными активами (денежные средства и финансовые вложения).

Выводы по финансовым результатам:

-Прибыльность: Деятельность предприятия прибыльна. Чистая прибыль выросла на 13,8% (или 394 тыс. руб.) и составила 3 255 тыс. руб.

-Источники дохода: Ключевым источником дохода являются не основные продажи (выручка), а прочие доходы, а именно проценты по финансовым вложениям (3 767 тыс. руб.). Это подтверждает, что компания активно и эффективно использует финансовый рычаг, размещая средства в доходные активы.

-Расходы: Рост управленческих расходов (на 29%) опережает рост выручки от основной деятельности (на 14%). Однако это компенсируется ростом прочих доходов.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Существенных изменений в учетной политике в 2025 году не производилось. Все показатели сопоставимы с данными предыдущего года.

7. Дата составления текстовых пояснений: 10 марта 2026 года. Событий, способных оказать существенное влияние на оценку имущественного и финансового положения организации, после 31 декабря 2025 года не происходило.

Генеральный директор

Зорова Юлия Петровна