

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПРАЙМ»**

г. Ростов-на-Дону

12 февраля 2026 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПРАЙМ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями, как малое предприятия, применяет упрощенные способы учета, формирует отчетность, которая обязательно включает (п. 52 ФСБУ 4/2023).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс (упрощенный);
- Отчет о финансовых результатах(упрощенный);
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРАЙМ"
Сокращенное наименование	ООО «ПРАЙМ»
Юридический адрес	344064, РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД РОСТОВ-НА-ДОНУ, Г РОСТОВ-НА-ДОНУ, УЛ ВАВИЛОВА, ЗД. 59В/101, КОМ. 302
Фактический/почтовый адрес	344064, РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД РОСТОВ-НА-ДОНУ, Г РОСТОВ-НА-ДОНУ, УЛ ВАВИЛОВА, ЗД. 59В/101, КОМ. 302
Телефон	+7 960 459-85-23
Адрес электронной почты	prime-buh2@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	6165219701
Код ОКПО	39358344
Код ОКТМО	60701000

Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.47 Торговля оптовая мебелью, коврами и осветительным оборудованием
Среднегодовая численность сотрудников 2024/ 2025	3/5

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб.,

100% принадлежит единственному учредителю — Деренскому Николаю Александровичу

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Деренский Николай Александрович, Решение № 1 от 30.12.2025г, с 13.01.2026 сроком на 5 лет.

Обязанности главного бухгалтера возложены на Генерального директора Деренского Николая Александровича (руководитель организации, относящихся к малому бизнесу. Такое право установлено п. 3 ст. 7 Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».)

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

по основному виду деятельности (код 2110) — 19 329 920 руб.;

прочие доходы (код 2340) 618 882 руб.:

- **382 745 руб.** (возврату товаров, при которых в учёте возникает корректировки реализации прошлого периода, где фактическая себестоимость возвращённого товара учитывается в составе прочих доходов как прибыль прошлых лет, выявленная в отчётном году (п. 7 ПБУ 9/99).

- **236 137 руб.= Безнадёжная задолженность** (Срок исковой давности истек три года со дня, когда задолженность должна была быть погашена, а так же обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения, на основании акта государственного органа или ликвидации организации должника)

Затраты составили (код 2120) = 19 065 491 руб.

- **Себестоимость продаж = 13 571 286 руб.**

- **Расходы по основной деятельности 5 494 205 руб.:**

* Аренда помещений и коммунальные расходы = 504 806 руб.

* Амортизация ОС = 1 217 288 руб.

ООО "Прайм"
Ведомость амортизации ОС за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Основное средство, Инвентарный номер	Начисление амортизации (износа)
Ноутбук Huawei MateBook D BoDE- WFH9 53013PEW, 15,6", 00-000008	10 499,83
Грузовой автомобиль 2844SA, 00- 000010	1 206 787,68
Итого	1 217 287,51

* Заработная плата и налоги с ФОТ = 1 324 873 руб.

* Проценты по кредитам = 1 616 155 руб.

* Транспортные расходы = 587 895 руб.

* Транспортный налог (по лизинговому ТС) = 2668 руб.

* Прочие затраты = 240 520 руб.

Прочие затраты 844 365 руб.:

- Банковские услуги = 50 804 руб.

- **Корректировка реализаций = 603 058 руб.** (возврату товаров, при которых в учёте возникает корректировки реализации прошлого периода, при которых сумма выручки отражается в составе внереализационных расходов как убытки прошлых налоговых периодов, выявленные в текущем отчётном (налоговом) периоде (пп. 1 п. 2 ст. 265 НК РФ))

- **Страхование по лизинговому имуществу = 190 503 руб.**

2. Основные положения учетной политики Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по ФИФО.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации товаров, работ, услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Генеральный директор
Деренский Н.А.

дата подписания отчетности 12 февраля 2026 г.

