

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ПРИМОРЬЕ»
ЗА 2025 ГОД

- I. Общие сведения***
- II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.***
- III. Раскрытие существенных показателей***

ПОЯСНЕНИЯ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ПРИМОРЬЕ» (далее «Общество») создано в 2019 году.

ИНН 7733342230 КПП 773301001

ОКВЭД 68.10

ОГРН 1197746410696

дата регистрации: 26.06.2019г

ОКТМО 45369000

ОКПО 40409644

Юридический адрес: 125481, Москва г, Фомичевой ул, дом № 5, корпус 2, оф.18

Телефон : 8 499 7295390

Инспекция Федеральной налоговой службы № 33 по г. Москве

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор;

Основной вид деятельности Общества: Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 1 человек (31 декабря 2024 г. – 1 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 и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

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

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

На балансе организации отсутствуют нематериальные активы.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы в момент реализации или погашения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы

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.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

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 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 долей.

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы одновременно в периоде, к которому относятся.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного

расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

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

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

1. 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.

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

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются 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.

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Корректировка вступительных и сравнительных данных не производилась

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о структуре основных средств приведена в Таблице (в тыс. руб.)

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	88 030	-	88 030	-
	5210	за 2023г.	88 030	-	88 030	-
в том числе: Земельные участки	5201	за 2024г.	88 030	-	88 030	-
	5211	за 2023г.	88 030	-	88 030	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

На 31.12.2025г незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены займы, выданные третьим лицам.

На 31.12.2025г финансовые вложения отсутствуют.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024г. и на 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- материально-производственные запасы.

- товары

На 31.12.2025г на балансе Общества отсутствуют.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение дебиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность								
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности								
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			учтенная по условиям договора	поступление		выбыло		учтенная по условиям договора
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	2	-	-	-	-	2
	5530	за 2024г.	12	-	-	-(10)	-	2
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	2	-	-	-	-	2
	5532	за 2024г.	12	-	-	(10)	-	2
Прочая	5513	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2025г.	2	-	-	-	-	2
	5520	за 2024г.	12	-	-	(10)	-	2

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Для погашения обязательств был привлечен краткосрочный процентный займ в сумме 21,9 тыс. руб

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 933	323	-	(33)	-	2 223
	За 2024 г.	1 639	294	-	-	-	1 933
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	77	21	-	(21)	-	77
	За 2024 г.	77	-	-	-	-	77
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	249	-	-	-	-	249
	За 2024 г.	249	-	-	-	-	249
Краткосрочные займы	За 2025 г.	988	21	-	-	-	1 009
	За 2024 г.	970	17	-	-	-	988
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	230	82	-	-	-	311
	За 2024 г.	151	79	-	-	-	230

ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

В 2025 году выручка отсутствует.

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	20	27
Итого по элементам	5660	20	27
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-

Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	20	27

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Сведения о долях в уставном капитале, принадлежащих обществу, отсутствуют.

Информация о количестве действующих участников: 1 юридическое лицо.

Наименование	Данные об участнике	Адрес	Размер доли в УК
Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФПРОЕКТ»	ИНН 7733881225 КПП 773301001	125481, Москва г, Фомичевой ул, дом № 5, корпус 2, оф.7	100%

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты в 2025 году отсутствуют.

Генеральный директор



(Handwritten signature)

Лаврухин О.А.