

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «ПРИМА»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРИМА»

ИНН: 7806298561

Код по ОКПО: 25306316

Организационно-правовая форма (ОКОПФ): 12300 — Общества с ограниченной ответственностью

Форма собственности (ОКФС): 16 — Частная собственность

Место нахождения и адрес: 195279, г. Санкт-Петербург, шоссе Революции, дом 102, литер Б, кабинет № 2

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации и осуществляет свою деятельность на основании Устава. Основной целью деятельности является извлечение прибыли.

2. Основа ведения бухгалтерского учета и состав отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иных нормативных актов.

Отчетность представлена в упрощенной форме, единица измерения — тыс. руб. (ОКЕИ 384).

Аудит: Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту

3. Структура бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года

Актив

В составе внеоборотных активов общества отражены:

материальные внеоборотные активы (основные средства) в размере 170 тыс. рублей;

нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы в размере 3 056 тыс. рублей, которые полностью представлены отложенными налоговыми активами.

Оборотные активы включают:

запасы — 9 589 тыс. рублей;

денежные средства и денежные эквиваленты — 2 893 тыс. рублей;

финансовые и другие оборотные активы — 3 812 тыс. рублей, в составе которых учтена дебиторская задолженность в сумме 3 760 тыс. рублей.

Общая величина активов общества на отчетную дату составляет 19 519 тыс. рублей.

Пассив

Капитал общества представлен нераспределенной прибылью в размере 14 147 тыс. рублей. Общая величина капитала составляет 14 247 тыс. рублей.

Долгосрочные обязательства включают отложенные налоговые обязательства в сумме 17 тыс. рублей. Долгосрочные заемные средства отсутствуют.

Краткосрочные обязательства представлены кредиторской задолженностью в размере 5 255 тыс. рублей. Краткосрочные заемные средства отсутствуют.

Общая величина пассивов соответствует величине активов и составляет 19 519 тыс. рублей.

4. Анализ финансовых результатов за 2025 год

По итогам 2025 года обществом получены следующие финансовые результаты:

Отсутствие выручки обусловлено следующим:

в 2025 году Общество находилось на этапе подготовки и разработки новых направлений деятельности; основные усилия были направлены на проведение маркетинговых исследований, поиск перспективных контрагентов, а также на организационные мероприятия по запуску проектов, которые запланированы к реализации в 2026 году и последующих периодах; хозяйственные операции, связанные с получением дохода, в отчетном году не завершены, фактическая отгрузка товаров (работ, услуг) не производилась.

Несмотря на отсутствие выручки в 2025 году, Общество вело активную подготовительную работу с целью получения прибыли в следующих отчетных периодах:

проводился анализ рыночной конъюнктуры и потенциальных ниш для сбыта;

прорабатывались договорные отношения с будущими заказчиками;

осуществлялись иные мероприятия, необходимые для начала коммерческой деятельности.

Указанные действия подтверждают, что деятельность Общества в 2025 году была направлена на создание условий для последующего извлечения дохода, а не носила формальный характер

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 397 тыс. рублей, что значительно ниже показателя предыдущего года (1 862 тыс. рублей). Вся сумма расходов представлена коммерческими расходами.

Прочие расходы общества сложились в размере 56 тыс. рублей.

Проценты к уплате, прочие доходы и налог на прибыль в 2025 году отсутствуют.

В результате совокупных доходов и расходов обществом получен чистый убыток в размере 453 тыс. рублей, что превышает величину убытка предыдущего года (224 тыс. рублей). Увеличение убытка обусловлено отсутствием выручки при наличии текущих коммерческих и прочих расходов.

5. Прочее

Общество не привлекало заемные средства, проценты к уплате отсутствуют.

Иные существенные факты хозяйственной деятельности, не нашедшие отражения в формах отчетности, отсутствуют.