Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Прима»

г. Санкт-Петербург 12.03.2025 г.

Введение

ООО «Прима» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства. Бухгалтерская (финансовая) отчетность по состоянию на 31 декабря 2025 года за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ПРИМА"
Сокращенное наименование	ООО "ПРИМА"
Юридический адрес	198412, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Город Ломоносов, ул Победы, дом 36, корпус 1, литера А, квартира 205
Телефон	+79110070159
Адрес электронной почты	yakovleva.yana@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7819043722

Код ОКПО	47451997
Код ОКТМО	40372000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Среднегодовая численность сотрудников 2025	1

2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Краснову Алексея Сергеевичу.

3. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Краснова Виктория Александровна, Решение 28/11 от 28.11.2023 года, бессрочно.

4. Выдержка из Учетной политики утвержденной

Исполнение обязанностей главного бухгалтера возложено на генерального директора Краснову Викторию Александровну.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы учитываются котловым методом на счету 26.

5. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка ООО «Прима» за 2025 составила 10 349 тыс. руб. Из них 100 % от деятельности по сдаче в аренду НТО.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 составила 373 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации за 2025 год 165 147,52 руб.

Фонд оплаты труда в 2025 году составил 360 тыс. руб.

За 2025 год ООО «Прима» погасило задолженность по долгосрочным кредитам и займам на сумму 3 887 500,00 руб. На 31.12.2025 задолженность по указанной статье баланса составила 2 537 000,00 руб.

Чистая прибыль на 31.12.2025 составила 2 597 тыс. руб.