

# Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Прима» за 2025 год.

## 1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Прима». Сокращенное наименование Общества: ООО «Прима»

Государственная регистрация Общества: Дата государственной регистрации: 24 сентября 2014 года. ОГРН: 1140280058632. ИНН: 0268071911. КПП: 026801001. Юридический адрес: 453100, Республика Башкортостан, г. Стерлитамак, ул. Коммунистическая, 56. Фактический адрес: 453100, Республика Башкортостан, г. Стерлитамак, ул. Коммунистическая, 56.

Основным видом деятельности, который ведет организация ООО «Прима» является 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Уставный капитал Общества: на 31.12.2025 составляет 4 271,8 тыс. руб. Сведения об акционерах (участниках) Общества по состоянию на конец отчетного года: Запрометов Владимир Зиновьевич (ИНН 026823480003), доля 395 5 тыс. руб. -9,26 %; Гудкова Галина Александровна (ИНН 026826625835), доля 1 641,6 тыс. руб. – 38,43 %; Галлямов Алексей Александрович (ИНН 026826625909), доля 2 234,8 тыс. руб. – 52,31 %.

Изменение размера уставного капитала Общества: изменений не было. Единоличный исполнительный орган общества: Директор Галлямов Алексей Александрович (ИНН 026826625909).

Среднесписочная численность сотрудников за 12 мес. 2025 года – 2 человека. Главный бухгалтер не предусмотрен.

Офис предприятия находится по адресу: 453100, Республика Башкортостан, г. Стерлитамак, ул. Коммунистическая, 56.

Предпринимательская деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

## 2. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Запрометов Владимир Зиновьевич (ИНН 026823480003), доля 395 5 тыс. руб. -9,26 %; Гудкова Галина Александровна (ИНН 026826625835), доля 1 641,6 тыс. руб. – 38,43 %; Галлямов Алексей Александрович (ИНН 026826625909), доля 2 234,8 тыс. руб. – 52,31 %.

Директору Галлямову А.А. в течение 2025 года начислена заработная плата в соответствии с заключенным трудовым договором, страховые взносы начислены с расходов на оплату труда.

Выплаты дивидендов в 2025 году не было.

## 3. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Прима» утверждена приказом директора Галлямовым А.А. от 01.01.2025 г. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Изменений в учетную политику в 2025 году не вносилось.

3.1. Учет основных средств Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей. В отношении активов, имеющих стоимость ниже лимита, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Срок полезного использования устанавливается для каждого объекта основных средств как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды (в месяцах) в соответствии с приказом руководителя при принятии объекта к учету. После признания в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом согласно п. 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в расходы по мере выполнения ремонтных работ.

Предприятие имеет с собственности здание, расположенное по адресу : 453100, Республика Башкортостан, г. Стерлитамак, ул. Коммунистическая,56.Расчет налога на землю ведется по кадастровой стоимости земельного участка ( 3 10,4 тыс. руб.). Расчет налога на имущество ведется по кадастровой стоимости здания (36 946 тыс. руб.).

3.2. Учет материалов принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения. При списании производится организацией по себестоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. Затраты, которые должны включаться в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

3.3. Займы и кредиты Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

3.4. Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения. Учет ведется в соответствии с п. 1 закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ

3.5. Учет доходов и расходов. Учет доходов и расходов ведется в соответствии со статьей 346.15 НК РФ., 346.16 НК РФ.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: Выручка от оказания услуг по сдаче в аренду помещений. Учет выручки по обычным видам деятельности осуществляется на счете 90 «Продажи».

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в управленческие расходы (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы").

#### 4. Основные показатели деятельности организации за 2025 год.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.1. Материальные внеоборотные активы: Основное средство – здание. Остаточная стоимость 3 944,0 тыс. руб.;

4.2. Запасы: остатки строительных материалов, инструмента на складе;

4.3. Финансовые и другие оборотные активы 985,0 тыс. руб.:

- Авансы выданные 86,7 тыс. руб.;

- Расчеты с контрагентами, задолженность покупателей 105,1 тыс. руб.;

- Остаток средств на ЕНС – 139,9 тыс. руб.;

- Расчеты с подотчетными лицами 244,3 тыс. руб.;

- Расходы будущих периодов – 409,0 тыс. руб.

4.4. Кредиторская задолженность составляет 383,6 тыс.руб.:

- Текущая задолженность поставщикам 263,9 тыс. руб.

- Предоплата от покупателей 29,7 тыс. руб.;

- Текущая задолженность по з/плате 90 тыс. руб.

4.5. Выручка (доходы) от оказания услуг

Выручка от реализации услуг аренды составила 5 868 тыс. руб. в 2025 году.

Затраты:

4.6. Расходы по обычной деятельности от оказанных услуг за 2025 год составила 4 866 тыс. руб.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета), руб

Счет 26	Обороты за период
Подразделение	Дебет
Статьи затрат	
Амортизация	198 023,92
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	4 530,13
Информационные услуги	34 000,00
Коммунальные услуги	779 840,36
Материальные расходы	2 855 335,78

Оплата больничного	15 942,93
Оплата труда	755 023,65
Страховые взносы	223 390,60
<b>Итого</b>	<b>4 866 087,37</b>

4.7. Прочие расходы: 902,0 тыс. руб.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)	
<b>Счет</b>	<b>Обороты за период</b>
Прочие доходы и расходы	Дебет
<b>91.02</b>	<b>902 074,37</b>
Налоги и сборы	859 821,00
Расходы на услуги банков	42 253,26
Штрафы, пени по налогам	0,11
<b>Итого</b>	<b>902 074,37</b>

4.8. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности (прибыль от продаж) в 2025 году составил 104,0 тыс. руб. Налог при УСН составил 61,2 тыс. рублей.

4.9. Чистая прибыль предприятия за 2025 год составила 43 тыс. руб.