

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Прайм» за 2025 год

1. Общие сведения

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Прайм» (ООО «Прайм»).

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027501151040

ИНН: 7535013548

ОКПО: 57784814

Место нахождения: 672040, Забайкальский край, г. Чита, ул. Горбунова, д. 18 А.

Основной вид деятельности (по ОКВЭД): 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

Состав отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована из Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Отчетная дата: 31 декабря 2025 года.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), включая ФСБУ 4/2023.

Валюта отчетности и единица измерения: Российские рубли, тыс. руб.

Учетная политика: Применяется метод начисления. Выручка признается по мере отгрузки товаров и предъявления расчетных документов покупателям. Учет товаров ведется по покупным ценам.

Система налогообложения: Общий режим налогообложения.

3. Показатели Отчета о финансовых результатах (расшифровка доходов и расходов)

Выручка: В 2025 году выручка от реализации составила 10 023 тыс. руб. Структура выручки:

Реализация основной номенклатурной группы товаров — 9 421 тыс. руб. (94% от общей выручки).

Реализация прочих товаров - 598 тыс. руб. (6% от общей выручки).

Снижение выручки по сравнению с 2024 годом (12 045 тыс. руб.) связано с изменением рыночной конъюнктуры и сокращением объема продаж по отдельным товарным категориям.

Себестоимость продаж: Расходы на приобретение реализованных товаров составили 8 538 тыс. руб.

Валовая прибыль: Валовая прибыль составила 1 485 тыс. руб. (14,8% от выручки), что выше показателя 2024 года (1 225 тыс. руб.) благодаря оптимизации структуры продаж.

Коммерческие расходы: Составили 823 тыс. руб. Включают расходы на транспортировку товаров, аренду торговых помещений, оплату труда торгового персонала и рекламу. Снижение расходов по сравнению с 2024 годом (958 тыс. руб.) связано с оптимизацией логистических процессов.

Управленческие расходы: Составили 502 тыс. руб. Включают расходы на содержание административно-управленческого персонала, офисные расходы и консультационные услуги. Рост расходов по сравнению с 2024 годом (115 тыс. руб.) обусловлен увеличением деловой активности.

Прибыль от продаж: Прибыль от основной деятельности составила 160 тыс. руб. (стабильный уровень по сравнению с 152 тыс. руб. в 2024 г.).

Проценты к получению: Получены проценты в размере 8 тыс. руб.

Прочие расходы: Составили 53 тыс. руб. и связаны с расчетно-кассовым обслуживанием и прочими операционными расходами.

Чистая прибыль: По итогам года получена чистая прибыль в размере 101 тыс. руб. (в 2024 году — 111 тыс. руб.).

4. Расшифровка существенных статей Бухгалтерского баланса

Актив

Запасы: По состоянию на 31.12.2025 г. запасы составляют 3 230 тыс. руб. Увеличение по сравнению с 2024 годом (+400 тыс. руб.) и 2023 годом (+1 361 тыс. руб.) связано с расширением ассортимента товаров для перепродажи. Вся сумма представлена товарами, предназначенными для реализации.

Дебиторская задолженность (строка 1230): Составляет 2 755 тыс. руб. Структура задолженности:

Задолженность покупателей и заказчиков — 2 393 тыс. руб. (основная сумма, ожидаемая к поступлению в 2026 году).

Авансы, выданные поставщикам — 167 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам (переплата) — 57 тыс. руб.

Расчеты с разными дебиторами — 139 тыс. руб.

Рост дебиторской задолженности по сравнению с 2024 годом связан с увеличением объема продаж в конце отчетного периода с отсрочкой платежа.

Пассив

Капитал и резервы (раздел III):

Уставный капитал — 10 тыс. руб. (без изменений).

Нераспределенная прибыль — 1 658 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства: В 2025 году Обществом привлечен долгосрочный заем в размере 1 670 тыс. руб. Средства направлены на пополнение оборотных активов и финансирование текущей деятельности.

Кредиторская задолженность: Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 4 237 тыс. руб. (рост по сравнению с 3 075 тыс. руб. в 2024 г.). Структура задолженности:

Авансы, полученные от покупателей — 3 999 тыс. руб. (обязательства по отгрузке товаров в 2026 году).

Задолженность перед поставщиками — 35 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам (сальдо ЕНС) — 48 тыс. руб.

Задолженность по социальному страхованию — 22 тыс. руб.

Расчеты с разными кредиторами — 133 тыс.руб.

5. Прочая информация

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год не проводился, так как Общество не соответствует критериям, установленным статьей 5 Федерального закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Событий после отчетной даты, существенно влияющих на оценку активов и обязательств, не выявлено.

Баланс (валюта баланса) на 31.12.2025 г. составляет 7 574 тыс. руб., что свидетельствует о росте масштабов деятельности по сравнению с 2024 годом (4 742 тыс. руб.).

Генеральный директор _____ Андреев А.В.
19 марта 2026 года