

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

		КОДЫ		
		31	12	2025
Организация	<u>ООО «ПРАЙМ»</u>	по ОКПО 02047371		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 4826123878		
Вид экономической деятельности	68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2 41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности		121650	16	
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес):	398002, Липецкая обл, г.о. город Липецк, г. Липецк, Балмочных С.Ф. ул, влд 11, помещ 8 офис 407/2			

Годовая бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раскрытие информации организация осуществляет в объемы и сроки в соответствии с действующим законодательством.

Для достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, согласно требований Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99):

- приводим дополнительные данные (п. 1-10) об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций которые имели место в отчетном периоде;

- раскрываем сведения, относящиеся к учетной политике организации (п.11) ;

- обеспечиваем пользователей дополнительными данными (п.12), которые нецелесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, но которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.

3. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Учет НМА ведется по ПБУ 14/2007.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	1170	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1170	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: бухгалтерские программы	1170	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1170	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	1170	-	-	-
в том числе:	1170	-	-	-

В декабре 2023 г. была проведена подготовка для перехода на ФСБУ 14/2022. Осуществлен пересмотр НМА, которые не отвечают критериям ФСБУ 14/2022. Нематериальные активы, созданные самой организацией, в отчетном периоде отсутствуют.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) в отчетном периоде отсутствуют.

4. Основные средства

Учет ОС и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения".

Все объекты основных средств по всем группам, после признания, учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Сохранен действующий порядок начисления амортизации (начало и окончание начисления амортизации с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств) и линейный метод начисления. Сумма амортизации определяется так, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость ОС стала равной его ликвидационной стоимости. Ликвидационная стоимость по всем объектам основных средств равна нулю, т.к. не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств, в конце срока полезного использования, или суммы поступления ожидаются незначительные, в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся после выбытия.

Пересмотр элементов амортизации основных средств был проведен в конце марта, в связи с наступлением обстоятельств, свидетельствующих об их изменениях. В конце отчетного года так же проведена проверка элементов амортизации (СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) основных средств. Установлены обстоятельства свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации с 01.01.2024 г.

Лимит стоимости основных средств определен в 40 000 рублей.

Организация не проверяет на конец отчетного периода основные средства и капитальные вложения на обесценение.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	15 015	(1 833)	7 980	(502)		(3 667)						22 493	(5 500)
	За 2024 г.	5 018		11 000	(1 004)		(1 833)						15 015	(1 833)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	11 000	(1 833)	7 980			(3 667)						18 980	(5 500)
	За 2024 г.	-	-	11 000	-	-	(1 833)	-	-	-	-	-	11 000	(1 833)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственные	За	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

И и хозяйственный инвентарь	2025 г																			
	За 2024 г																			
Рабочий скот	За 2025 г																			
	За 2024 г																			
Продуктивный скот	За 2025 г																			
	За 2024 г																			
Многолетние насаждения	За 2025 г																			
	За 2024 г																			
Земельные участки	За 2025 г	4 015					(502)												3 513	
	За 2024 г	5 018					(1 004)												4 015	
Объекты природопользова ния	За 2025 г																			
	За 2024 г																			
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г																			
	За 2024 г																			
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г																			
	За 2024 г																			

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
в том числе: Транспортные средства			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.			7 980			(7 980)		
	3а 2024 г.			11 000			(11 000)		
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.			7 980			(7 980)		
	3а 2024 г.			11 000			(11 000)		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.								

	За 2024 г.								
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.								
	За 2024 г.								

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Финансовые вложения Общества в 2025 г. отсутствовали. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, ввиду отсутствия финансовых вложений.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	г.										
	За 2024 г.										

5.2. Иное использование финансовых вложений

Иное использование финансовых вложений отсутствует

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

По состоянию на 31.12.2025г. остаток запасов на балансе Общества составил 1 200 тыс. руб. В 2024г. переоценка стоимости имущества (в т. ч. и запасов) Общества по состоянию на 31.12.2024г. не проводилась.

6.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 240		502	(542)			X	X	1 200	
	За 2024 г.			2 415	(1 175)			X	X	1 240	
в том числе:											

Сырье и материалы	За 2025 г.									
	За 2024 г.			12	(12)					
Готовая продукция	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
Товары	За 2025 г.	1 240			(40)					1 200
	За 2024 г.			1 400	(160)					1 240
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
Незавершенное производство	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
Расходы будущих периодов	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
Иные виды запасов	За 2025 г.			502	(502)					
	За 2024 г.			1 004	(1 004)					

Запасы представлены семенами подсолнечника.

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Запасы в залоге отсутствуют. Резерв под обесценение запасов не создавался, ввиду отсутствия признаков обесценения запасов.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-

Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 653			7 238		(160)			8 731
	3а 2024 г.	1 493			160					1 653
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 493			6 900					8 393
	3а 2024 г.	1 493								1 493
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.				338					338
	3а 2024 г.									
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	160					(160)			
	3а 2024 г.				160					160
Расчеты по социальному	3а 2025 г.									

страхованию и обеспечению	3а 2024 г.											
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Итого	3а 2025 г.	1 653		7 238		(160)			X		8 731	
	3а 2024 г.	1 493		160					X		1 653	

Существенные дебиторы на 31.12.2025г. являются Кобзев Анатолий Петрович задолженность в сумме 3 450тыс.руб и Минтовецкий Вадим Феликсович в сумме 3 450тыс.руб. Данная задолженность является текущей с планируемым сроком погашения в 1 кв 2026г Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности текущего года и предыдущих двух лет.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.							
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по аренде	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Долгосрочные займы	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	9 844	757		(458)			10 143
	3а 2024 г.	9 408	3 036		(2 600)			9 844
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	7 937						7 937
	3а 2024 г.	7 937						7 937
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.		100		(100)			
	3а 2024 г.		2 600		(2 600)			
Расчеты с прочими поставщиками и	3а							

подрядчиками	2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по аренде	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	1 518			(150)			1 368
	3а 2024 г.	1 453	65					1 518
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	231	21		(208)			44
	3а 2024 г.	2	229					231
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.		494					494
	3а 2024 г.							
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	4						5
	3а 2024 г.	4						4
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	153	141					295
	3а 2024 г.	12	141					153

	2024 г.							
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Итого	За 2025 г.	9 844		757		(458)	X	10 143
	За 2024 г.	9 408		3 036		(2 600)	X	9 844

8.2 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств за отчетный период отсутствуют.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	40	172
Затраты на оплату труда	163	163
Отчисления на социальные нужды	49	49
Амортизация	3 667	1 833
Прочие затраты	-	140
Итого по элементам	3 918	2 357
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 918	2 357

11. Государственная помощь

11.1 Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		

на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2 Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Государственная помощь за отчетный период отсутствует.

12. Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах и бухгалтерского баланса

В 2025 году произошли следующие изменения показателей годового бухгалтерского отчета и отчета о финансовых результатах по отношению к 2024 г.:

- значение строки 1150 бухгалтерского баланса «Основные средства» увеличилось и составило 16 993 тыс.руб.

Причина увеличения: поступление основных средств отражено на сумму 7 980 тыс. руб.

- значение строки 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» увеличилось на 7 078 тыс.руб.

Причина увеличения: реализация земельных участков физ лицам.

- баланс организации увеличился на 10 857 тыс. руб.

-значение строки 1370 бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль» увеличилось на 10 558 тыс. руб. Это связано с получением прибыли по итогам 2025 г;

-значение строки 2110 отчета о финансовых результатах «Выручка» уменьшилось на 110 тыс. руб.

Причина уменьшения: снижение показателей выручки организации.

-значение строки 2340 отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» составило 14 498 тыс.руб

-значение строки 2350 отчета о финансовых результатах «Прочие расходы» составило 1 тыс. руб

- значение строки 2500 отчета о финансовых результатах «Совокупный финансовый результат периода - прибыль в размере 10 557 тыс.руб.
Остальные показатели Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах остались на прежнем уровне или несущественно изменились.

13. Краткое содержание основных элементов учетной политики организации на 2025 год.

Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства, не подлежит обязательному аудиту и может применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, осуществляет учет фактов хозяйственной жизни с применением полного перечня ПБУ (на общих основаниях), в том числе:

ПБУ по ведению бухгалтерского учета и отчетности и бухгалтерской отчетности (применяется в части, не противоречащей действующим нормам);

ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»;

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;

ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»;

ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»;

ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 9/99 «Доходы организации»;

ПБУ 10/99 «Расходы организации»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»;

ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»;

ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»;

ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»;

ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»;

ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»;

ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»;
ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов».
ПБУ долгосрочных инвестиций (применяется в части, не противоречащей действующим нормам);
ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»
ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»
ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих правил в Российской Федерации: Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н); ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н); Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н); приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Учетной политикой на 2025 год определено, что:

- Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.
- Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8.3" и рабочего плана счетов.
- Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.
- Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухучета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности.
- Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухучета.
- Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика незначительными, если они не превышают 5 процентов от стоимости имущества, работ, услуг или

имущественных прав. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении скидки с поставщиком.

- В качестве форм первичных учетных документов используются доработанные или самостоятельно разработанные формы и формы, рекомендованные официальными органами, в том числе формы из альбомов унифицированных форм, – по остальным операциям.

Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе, если законодательство не требует оформления таких документов в электронной форме. Регистры бухгалтерского учета, составленные на бумажных носителях, ведутся и хранятся в бумажной форме. Документы, которые обязаны составляться в электронной форме в соответствии с законодательством, требованиями банка или разработчика программы бухгалтерского учета: подписываются усиленной квалифицированной подписью ответственного лица, руководителем; составляются в утвержденных форматах. Если формат документа не утвержден, организация применяет самостоятельно разработанные форматы, которые утверждает приказом руководителя; обмениваются через операторов информационных систем.

- Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты с использованием затратных 20,26 счетов. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Организация начинает амортизацию линейным способом ежемесячно. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Пересмотр элементов амортизации основных средств осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменениях, а также на конец каждого года. В случаях их изменения амортизация пересчитывается с начала года, в котором произошло изменение. Организация не проверяет стоимость основных средств на обесценение. Организация учитывает завершённые капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся. Организация не проверяет стоимость капвложений на обесценение.

- Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 01 января 2023 г. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2025 года включительно. Организация в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия: не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях; компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду; срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

- Организация начисляет амортизацию по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования линейным способом. Организация не проводит переоценку нематериальных активов. Организация не проверяет нематериальные активы на обесценение.

-Запасами считаются активы, потребляемые в течение периода не более 12 месяцев. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

-Для обобщения информации о затратах, связанных с предоставлением работ, услуг, используются счета 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы».

-Для обобщения информации о дебиторской и кредиторской задолженности используются счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 71 «Расчеты с подотчетными лицами», 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», 75 «Расчеты с учредителями», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

-Для учета денежных средств в банках применяется счет 51 «Расчетные счета»

-Для учета капитала применяются счета 80 «Уставный капитал», 82 «Резервный капитал», 83 «Добавочный капитал».

-Выручка признается в бухучете по мере поступления денежных средств от покупателей (заказчиков) при соблюдении условий, определенных в подпунктах «а», «б», «в» и «д» пункта 12 ПБУ 9/99. Расходы признаются после погашения задолженности.

-Для учета финансовых результатов применяются счета 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы», 99 «Прибыли и убытки».

-Организация создает обязательные резервы: резерв на предстоящую оплату отпусков работникам, резерв под снижение стоимости материальных ценностей, резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценивание финансовых вложений. Остальные резервы не создавать.

-Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок: обязательство определяется на последнее число отчетного года; сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных каждым сотрудником организации дней отпусков на последнее число отчетного года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок каждого сотрудника за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

- Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создавать на конец года по итогам годовой инвентаризации. Резерв создается, только если имеются доказательства, что рыночная стоимость материальных ценностей на конец года снизилась. Отчисления в резерв производить за счёт прочих расходов. В балансе сумма резерва отдельно не отражается, на нее уменьшается стоимость МПЗ.

-Резерв по сомнительным долгам создается не чаще одного раза в квартал по итогам проведения инвентаризации дебиторской задолженности. Сомнительным долгом признается любая задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров (выполнением работ, оказанием услуг), если она не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется следующим образом: со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности; со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50 процентов от суммы задолженности; со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва. Сумма резерва не может превышать 10 процентов от выручки отчетного (налогового) периода. Сумму отчислений в резерв включается во внереализационные расходы на последнее число текущего отчетного (налогового) периода. Суммы восстановленного резерва необходимо отражается в качестве внереализационных доходов.

-Резерв под обесценивание финансовых вложений создавать на конец года по итогам годовой инвентаризации, если выявлено устойчивое существенное снижение стоимости вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость. Отчисления в резерв проводить за счёт прочих расходов. В случае повышения стоимости финансовых вложений резерв уменьшается. Сумма такого уменьшения включается в прочие доходы, данные отражаются на счетах бухгалтерского учета.

Согласно Положению по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010) организации – эмитенты, публично размещаемых ценных бумаг, должны раскрывать в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в соответствии с настоящим Положением. Иные организации применяют настоящее Положение в случае принятия ими решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности. Нашей организацией не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

14. Дополнительные данные, которые нецелесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, но которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации,

14.1. Сведения о филиалах и представительствах Общества:

Общество не имеет филиалов и представительств.

ООО «Прайм» располагается по адресу: Липецкая область, город Липецк, ул. Балмочных С.Ф, влд 11, офис 407/2.

14.2. Сведения об органах управления Общества:

Высшим органом управления Общества является директор (на данный момент Ликвидатор).

Исполнительным органом Общества является Директор – Фирсов Сергей Андреевич

14.3. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах:

Уставный капитал Общества составляет 10 000руб. Учредителем общества является: Фирсов Сергей Андреевич ИНН 366234481829 с номинальной стоимостью доли 10 000руб, что составляет 100% размера уставного капитала;

14.4.Сведения об органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества:

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общее собрание учредителей избирает Ревизора или, если потребуется, назначает Аудитора.

14.5.Виды деятельности:

Основным видом экономической деятельности Общества является аренда и управление собственным или арендованным нежилым имуществом (ОКВЭД 68.20.2). ООО «ПРАЙМ».

14.6.Система налогообложения:

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения в виде дохода).

14.7.Сведения о среднесписочной численности:

Списочная численность работников (без внешних совместителей) на 31.12.2025г. составила 1 человек. Списочная численность работников (без внешних совместителей) на 31.12.2024г. составила 11 человек, внешние совместители – 0 человек.

Оплата труда в организации осуществляется согласно утвержденным Положением об оплате труда

14.8.Раскрытие информации по прекращаемой деятельности.

В отчетном 2025 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было, а в 2026 году планируется. В результате хозяйственной деятельности общества чистые активы больше уставного капитала. Общество не планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2026 года, не планирует наращивание прибыли общества за счет увеличения объема и расширения вида оказания услуг. Общество имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

14.9. Нарушений требований Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" в 2025 году не установлено.

14.10.Отражение событий после отчетной даты и их последствий в бухгалтерской отчетности.

Событий, существенно изменяющих финансовое положение организации и способных повлиять на экономическое решение пользователей отчетности на 31.12.2025 г. после отчетной даты, не установлены.

14.11. Учетная политика организации в 2025 году существенно не изменилась по отношению к 2024 году.

Мероприятия по внутреннему финансовому контролю в 2025 году выполнены полностью, существенные нарушения не установлены.

14.12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

На деятельность организации косвенно оказало влияние текущая ситуация с международными санкциями.

Предприятие не прямым, ни косвенным способом не связано с гособоронзаказом в виде подрядчика или субподрядчика.

14.13. Влияние операции на Украине и санкций на деятельность Общества.

Продолжающаяся неопределенность на внешне- и внутриэкономических рынках увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответные санкции, введенные правительством Российской Федерации, привели к увеличению экономической неопределенности.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансового положения Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Директор _____ Фирсов С.А.

19.03.2026г.