

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «ПРИМА НОВО» за 2025 год

11 марта 2026 г.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ПРИМА НОВО» (ООО «ПРИМА НОВО») зарегистрировано в установленном порядке.

ИНН: 7622019257

КПП: 503801001

ОГРН: 1177627021230

Юридический адрес: 141207, Московская обл., Пушкинский р-н, г. Пушкино, 3-й Некрасовский проезд, д. 3, корп. 1, кв. 13.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации. Дата утверждения баланса – 11 марта 2026 г.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 11 000 (одиннадцать тысяч) рублей (строка 1310 баланса). Оплачен полностью.

1.2. Учредители

Учредителем и руководителем организации (генеральным директором) является Покровская Анна Борисовна.

1.3. Основной вид деятельности

Основным видом деятельности является оптовая торговля прочими машинами и оборудованием ОКВЭД 46.69.

1.4. Среднесписочная численность

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 3 человека.

1.5. Обособленные подразделения

В отчетном периоде Общество не имело обособленных подразделений.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора. Ключевые элементы учетной политики на 2025 год:

- Выручка признается по методу начисления (по отгрузке).
- Расходы признаются в том периоде, к которому они относятся.

- Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы» (метод «директ-костинг»).
- Основные средства учитываются по ФСБУ 6/2020. Амортизация начисляется линейным способом. Активы стоимостью не более установленного лимита списываются на затраты при передаче в эксплуатацию.
- Запасы учитываются по фактической себестоимости (ФСБУ 5/2019), при выбытии оцениваются по средней себестоимости.
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» не применяется.
- Договоры аренды учитываются по ФСБУ 25/2018 (при наличии существенных договоров).

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

В отчетном году ООО «Прима Ново» выручка составила 20 485 тыс.руб , себестоимость продаж – 14 181 тыс.руб, валовая прибыль - 6 304 тыс.руб.

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 224 тыс. рублей, что подтверждается данными бухгалтерской отчетности.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года

(в тыс. рублей)

4.1. Внеоборотные активы

Основные средства – 24 тыс.руб

4.2.оборотные активы

- Запасы 830 тыс.руб

- Дебиторская задолженность -8 700 тыс.руб. В том числе просроченная - 3 208 тыс. руб - покупатель ООО "ОМЕКС" ИНН 6452112712.

- Денежные средства и эквиваленты -37 тыс.руб

- Прочие оборотные активы – 23 тыс. руб

Итого БАЛАНС (актив) - 9 614 тыс. руб.

4.3. Капитал и резервы

Уставный капитал - 11 тыс. руб

Нераспределенная прибыль - 7 550 тыс.руб

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

4.4. Долгосрочные обязательства

На 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 долгосрочные обязательства отсутствуют (строки 1410, 1420, 1430, 1450 равны 0).

4.5. Краткосрочные обязательства

Заемные средства - 1 850 тыс.руб.

Кредиторская задолженность - 203 тыс.руб

в т.ч. поставщики и подрядчики - 1 тыс.руб

покупатели и заказчики - 1 тыс.руб

налоги и сборы (с учетом ЕНС) – 144 тыс.руб

прочие кредиторы- 46 тыс.руб

БАЛАНС (пассив) – 9 614 тыс.руб

5. Оценочные обязательства и резервы

Резервы по сомнительным долгам, под снижение стоимости материально-производственных запасов, а также оценочных обязательств по оплате отпусков не создавались .

6. Основные средства

Применяемый метод начисления амортизации – линейный. Сроки полезного использования установлены в соответствии с Классификацией основных средств.

7. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения (строки 1170 и 1240 баланса) на отчетную дату отсутствуют.

8. Заемные средства

В составе краткосрочных заемных средств отражены:

- Займ учредителя – 1 850 тыс. руб. (договоры с Новиковой А.Б.).

- Проценты по займу, начисленные и не уплаченные на конец года, включены в состав кредиторской задолженности (в сумме процентов к уплате по строке 2330 отчета о финансовых результатах).

Средневзвешенная ставка по займам в 2025 году составила 20 % годовых. Обязательства по займам обеспечены залогом имущества и поручительствами (при наличии).

9. Связанные стороны

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются:

- учредители (участники) согласно выписке из ЕГРЮЛ – Покровская Анна Борисовна;

- генеральный директор Покровская Анна Борисовна;

10. Планы в отношении дальнейшей деятельности

Общество продолжает осуществлять уставную деятельность, не имеет намерений о ликвидации или реорганизации. Финансовое положение оценивается как стабильное, Общество обеспечено оборотными средствами и имеет доступ к кредитным ресурсам.

11. Расчеты по налогу на прибыль

В 2025 году:

- Прибыль до налогообложения – 347 тыс. руб.

- Текущий налог на прибыль – 123 тыс. руб. (расход по налогу, отраженный по строке 2411 отчета).

- Отложенные налоговые активы и обязательства в балансе отсутствуют (строки 1180, 1420 равны 0), что означает отсутствие временных разниц.

Таким образом, чистая прибыль составила 224 тыс. руб.

Генеральный директор

ООО «ПРИМА НОВО»

_____ Покровская А.Б.

11 марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

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.	545	-	15 715	(15 431)	-	-	X	X	830	-
	За 2024 г.	172	-	19 569	(19 196)	-	-	X	X	545	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	4	-	174	(169)	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	7	-	196	(199)	-	-	-	-	4	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	527	-	14 498	(14 237)	-	-	-	-	787	-
	За 2024 г.	165	-	18 922	(18 560)	-	-	-	-	527	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	5	-	1 031	(1 002)	-	-	-	-	34	-
	За 2024 г.	-	-	436	(431)	-	-	-	-	5	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	10	-	13	(23)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16	(6)	-	-	-	-	10	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	1	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	14	-	12	-	(14)	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	69	-	14	-	(69)	-	-	-	14	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	12 729	-	5 248	-	(9 277)	-	-	X	8 700	-
	За 2024 г.	10 310	-	9 297	-	(6 878)	-	-	X	12 729	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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	8 639	8 639	12 504	12 504	10 119	10 119
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	128	128	1 986	1 986	1 817	1 817
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 511	8 511	10 517	10 517	8 302	8 302

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.	-	-	-	-	-	-	-
	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 по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 347	1 216	-	(5 510)	-	-	2 053
	За 2024 г.	4 294	5 597	-	(3 544)	-	-	6 347
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 980	1	-	(3 980)	-	-	1
	За 2024 г.	212	3 950	-	(182)	-	-	3 980
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 268	-	-	(1 267)	-	-	1
	За 2024 г.	2 847	1 267	-	(2 846)	-	-	1 268
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 по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	291	-	-	(291)	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	450	1 400	-	-	-	-	1 850
	За 2024 г.	450	-	-	-	-	-	450
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	38	-	-	(28)	-	-	11
	За 2024 г.	37	36	-	(35)	-	-	38
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	361	-	-	(218)	-	-	144
	За 2024 г.	551	-	-	(189)	-	-	361
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	18	-	-	(18)	-	-	-
	За 2024 г.	-	18	-	-	-	-	18
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	38	8	-	-	-	-	46
	За 2024 г.	38	-	-	-	-	-	38
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 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.	6 347	1 216	-	(5 510)	-	X	2 053
	За 2024 г.	4 294	5 597	-	(3 544)	-	X	6 347

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	2	5 492	3 627
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	3 980	212
Расчеты с покупателями и заказчиками	1	1 512	3 415

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

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	14 350	18 759
Затраты на оплату труда	1 839	1 274
Отчисления на социальные нужды	415	286
Амортизация	147	732
Прочие затраты	2 583	2 503
Итого по элементам	19 334	23 554
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(29)	(5)
Итого расходы по обычным видам деятельности	19 305	23 549

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.	-	-	-	-