

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «Прайм менеджмент»

Раздел 1.

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации (ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская и финансовая отчетность»).

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Прайм Менеджмент"
Сокращённое наименование	ООО "Прайм Менеджмент"
Адрес	630078, Новосибирская обл, Новосибирск г, Им Карла Маркса пл, дом № 7, офис 703
ИНН/КПП	5404071849/540401001
ОКПО	26179723
ОГРН	1185476015669
Кем управляется	Генеральный директор

Основным видом деятельности ООО «Прайм Менеджмент» является Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22). Доходы от консультирования по вопросам коммерческой деятельности и управления являются доходами от обычных видов деятельности. Другими обычными видами деятельности являются: деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию (ОКВЭД 69.20); деятельность по подбору персонала прочая (ОКВЭД 78.30); деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 82.99).

ООО «Прайм Менеджмент» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощённый способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом (доходы).

Раздел 2.

Учетная политика.

Учетная политика ООО «Прайм менеджмент» на 2025 год утверждена приказом от 30.12.2024 года. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. протоколом ИПБ России от 25.04.13 №4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

Дебиторская и кредиторская задолженность учитывается на счетах: 60,62,68,69,70,71. Расходы учитываются на счете 44. Финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убытки» с использованием счетов 90 и 91.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса.

Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые непосредственно по мере приобретения, такие как - оргтехника, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль";
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Раздел 3. Дебиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб)	Изменение за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс.руб)		На 31.12.2025 (тыс.руб)
		поступило	списано	
Долгосрочная ДЗ	-	-	-	-
Краткосрочная ДЗ	687,42	905,27	687,42	905,27
Итого				905,27
В т.ч. просроченная ДЗ:				-

Раздел 4. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025г (тыс.руб)	За 2024г (тыс.руб)
Материальные затраты	-	249,80
Затраты на оплату труда	3 299,58	2 446,93
Отчисления на социальные нужды	901,48	735,59
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 201,06	3 432,32