

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРАЙМ ТЕХНИК»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Прайм Техник»

1.2. Юридический адрес - 196105, г. Санкт-Петербург, муниципальный округ Московская Застава, Яковлевский переулок, д.2, литера А, помещ. 8-Н, пом.50,51

1.3. Дата государственной регистрации – 09.04.2014г.

1.4. Основной вид деятельности:

- Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов

- Торговля оптовая телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями

- Ремонт машин и оборудования

1.5. Среднесписочная численность – 3 человек.

Пенсионер - 1 человек.

1.6. Уставной капитал составляет 10 000 руб.

Участником является физическое лицо – Благущ О.А. с долей 100%.

В 2025 году обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 175 000 руб.

1.7. Сведения о руководстве

Генеральный директор - Благущ О.А..

Главный бухгалтер – Благущ О.А.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФСБУ и ПБУ. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация не применяет:

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

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;

- ПБУ 11/2208 «Информация о связанных сторонах»;

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация проводит инвентаризацию в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств не производится.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится офисное оборудование.

Таблица 3. «Основные средства» прилагается.

4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

Организация начисляет ежемесячно амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива. Организация начисляет амортизацию линейным методом. Нематериальные активы не числятся.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов учитываются материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Таблица 6 «Запасы» прилагается.

7. Информация о дебиторской задолженности

Задолженность покупателей определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность покупателей на 31.12.2025 составляет 1 053 606 руб., вся задолженность является краткосрочной.

Таблица 7 «Дебиторская задолженность» прилагается.

8. Информация о кредиторской задолженности

Задолженность перед поставщиками составляет 3 580 631 руб.

Таблица 8 «Обязательства» прилагается.

9. Признание доходов

Учет доходов от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации товаров (работ, услуг), доходы от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки продукции, выполненных работ и оказанных услуг, и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав (метод начисления).

В составе прочих доходов учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств;
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов;
- неустойки по договорным обязательствам и суммы, причитающиеся в возмещение убытков;
- курсовые разницы;
- списание кредиторской задолженности и иные поступления, отличные от выручки от продажи товаров (работ, услуг).

Выручка организации за отчетный период составила 21 925 251 руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со снижением покупательской активности.

10. Признание расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

В составе прочих расходов учитываются затраты, не связанные напрямую с основной деятельностью:

- банковские услуги, проценты за пользование займами/кредитами;
- штрафы/пени за нарушение условий договоров;
- курсовые разницы;
- списание безнадежных долгов;
- убытки прошлых лет.

Расходы, осуществленные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по календарным дням равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

Таблица 10 «Расходы по обычным видам деятельности» прилагается.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Прайм Техник»  Благуш О.А.

Главный бухгалтер ООО «Прайм Техник»  Благуш О.А.



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.	8 161	-	14 779	(16 838)	-	-	X	X	6 102	-
	За 2024 г.	6 785	-	29 098	(27 721)	-	-	X	X	8 161	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	368	(368)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	669	(669)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	8 161	-	14 411	(16 470)	-	-	-	-	6 102	-
	За 2024 г.	6 785	-	28 429	(27 052)	-	-	-	-	8 161	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	1 139	-	100	-	(514)	-	-	-	725	-
	За 2024 г.	1 400	-	-	-	(261)	-	-	-	1 139	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 444	-	1 811	1	(4 964)	-	-	X	3 292	-
	За 2024 г.	9 276	-	4 140	2	(6 974)	-	-	X	6 444	-

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	2 135	2 135	4 580	4 580	6 953	6 953
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 081	1 081	617	617	2 221	2 221
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 054	1 054	3 961	3 961	4 727	4 727
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	3	3	5	5

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.	6 358	-	-	(625)	-	-	5 733
	За 2024 г.	7 878	-	-	(1 520)	-	-	6 358
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.	6 358	-	-	(625)	-	-	5 733
	За 2024 г.	7 878	-	-	(1 520)	-	-	6 358
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.	8 299	1 618	-	(5 622)	-	-	4 295
	За 2024 г.	8 821	3 716	-	(4 238)	-	-	8 299
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 416	909	-	(3 744)	-	-	3 581
	За 2024 г.	8 134	2 249	-	(3 968)	-	-	6 416
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	967	593	-	(1 114)	-	-	446
	За 2024 г.	252	959	-	(244)	-	-	967
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.	165	-	-	(165)	-	-	-
	За 2024 г.	53	112	-	-	-	-	165
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	73	-	-	(43)	-	-	30
	За 2024 г.	65	9	-	(1)	-	-	73
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	380	-	-	(295)	-	-	85
	За 2024 г.	233	147	-	-	-	-	380
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2	116	-	-	-	-	118
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	44	-	-	(10)	-	-	34
	За 2024 г.	40	4	-	-	-	-	44
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	45	-	-	(45)	-	-	-
	За 2024 г.	44	26	-	(26)	-	-	45
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	207	-	-	(207)	-	-	-
	За 2024 г.	-	207	-	-	-	-	207
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.	14 657	1 618	-	(6 247)	-	X	10 028
	За 2024 г.	16 699	3 716	-	(5 758)	-	X	14 657

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	4 116	7 577	8 437
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 581	6 416	8 134
Расчеты с покупателями и заказчиками	536	1 161	303

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.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16 838	27 721
Затраты на оплату труда	1 599	1 445
Отчисления на социальные нужды	440	439
Амортизация	6	122
Прочие затраты	4 922	5 085
Итого по элементам	23 805	34 813
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	23 805	34 813