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

Общество с ограниченной ответственностью «ПРАЙМ» (ООО «ПРАЙМ»)

ИНН 3616019156 , КПП 361601001 , ОГРН 1163668103818

Адрес: 396333, Воронежская область, м.р-н Новоусманский, с.п. Никольское, п 1-го отделения совхоза "Масловский", ул. Школьная, здание 18, помещение 4.

1. Общая информация об организации

ООО «ПРАЙМ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

25.99 - Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки.

Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 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.

2. 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 Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Выбыло объектов				Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	142 965	(102 334)	2 261	-	-	(20 821)	-	-	-	145 227	(123 156)
	за 2024г.	139 069	(79 020)	4 954	(1 057)	931	(24 245)	-	-	-	142 965	(102 334)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	98 082	(78 393)	2 261	-	-	(13 494)	-	-	-	100 344	(91 887)
	за 2024г.	95 878	(63 901)	2 204	-	-	(14 492)	-	-	-	98 082	(78 393)
Транспортные средства	за 2025г.	43 351	(22 884)	-	-	-	(7 233)	-	-	-	43 351	(30 117)
	за 2024г.	41 658	(14 156)	2 750	(1 057)	931	(9 659)	-	-	-	43 351	(22 884)
Другие виды основных средств	за 2025г.	317	(108)	-	-	-	(45)	-	-	-	317	(153)
	за 2024г.	317	(63)	-	-	-	(45)	-	-	-	317	(108)
Сооружения	за 2025г.	742	(480)	-	-	-	(50)	-	-	-	742	(531)
	за 2024г.	742	(430)	-	-	-	(50)	-	-	-	742	(480)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025г.	474	(469)	-	-	-	-	-	-	-	474	(469)
	за 2024г.	474	(469)	-	-	-	-	-	-	-	474	(469)

3. Долгосрочные финансовые вложения

ООО «Прайм» предоставило беспроцентный займ предприятию ООО «АгроАльянс» ИНН 3664139069 согласно договору №1 от 30.09.2023 г. Остаток задолженности по выданному займу по состоянию на 31.12.2025 г. составил 27 419 тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	за 2025г.	59 481	-	-	(32 062)	-	-	-	27 419	-
	за 2024г.	71 936	-	6 850	(19 305)	-	-	-	59 481	-
в том числе: Займы выданные	за 2025г.	59 481	-	-	(32 062)	-	-	-	27 419	-
	за 2024г.	71 936	-	6 850	(19 305)	-	-	-	59 481	-

4. 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 Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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

Запасы, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						выбыло						
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2025г.	8 944	-	8 944	919 899	(882 793)	-	-	X	46 050	-	46 050
	за 2024г.	5 469	-	5 469	1 056 873	(1 053 398)	-	-	X	8 944	-	8 944
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	8 328	-	8 328	269 061	(232 398)	-	-	-	44 991	-	44 991
	за 2024г.	4 636	-	4 636	310 085	(306 393)	-	-	8 873	8 328	-	8 328
Готовая продукция	за 2025г.	-	-	-	306 018	(306 018)	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	342 198	(342 198)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2025г.	616	-	616	3 351	(2 909)	-	-	2 366	1 059	-	1 059
	за 2024г.	833	-	833	3 243	(3 461)	-	-	2 361	616	-	616
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2025г.	-	-	-	341 469	(341 469)	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	401 347	(401 347)	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступление		выбыло							
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	46 266	-	11 089	-	(24 406)	-	-	-	-	-	32 949	-
	за 2024г.	51 575	-	33 173	-	(38 482)	-	-	-	-	-	46 266	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	23 809	-	5 497	-	(7 034)	-	-	-	-	-	22 272	-
	за 2024г.	12 251	-	16 303	-	(4 745)	-	-	-	-	-	23 809	-
Авансы выданные	за 2025г.	20 160	-	5 281	-	(16 469)	-	-	-	-	-	8 972	-
	за 2024г.	18 844	-	15 594	-	(14 278)	-	-	-	-	-	20 160	-
Прочая	за 2025г.	2 297	-	311	-	(903)	-	-	-	-	-	1 705	-
	за 2024г.	20 480	-	1 276	-	(19 459)	-	-	-	-	-	2 297	-

6. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы сформированы за счет полисов страхования автотранспорта предприятия. Ежемесячное отражение стоимости страхового полиса в общих расходах организации рассчитывается пропорционально количеству календарных дней в текущем месяце.

Прочие оборотные активы, тыс. руб.

Счет	Сальдо на 01.01.2025		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расходы будущих периодов						
97	531		3144	2 971	703	
Полис № 2436SV5000014 (КАСКО)	23			23		
Полис № 2436SV5000240 (КАСКО Range Rover Sport)	67			67		
Полис № 2436SV5000279 (КАСКО) BMW	69			69		
Полис № 2436SV5000309 (КАСКО Шевроле)	39			39		
Полис № 2436SV5000586 (КАСКО Range Rover)	119		240	359		
Полис № 2436SV5000835 (КАСКО VOYAH)	119			119		
Полис № 25360V5O00605 (КАСКО VOYAH)			183	64	119	
Полис № 2536SV5000191 (КАСКО) BMW			316	248	68	
Полис № 2536SV5000234 (КАСКО Шевроле)			150	111	39	
Полис № 2536SV5O00013 (КАСКО Фольксваген)			270	247	23	
Полис № AI430880353 (КАСКО Range Rover Sport)			242	184	58	
Полис № XXX0441478511 (ОСАГО VOYAH)	8			8		
Полис № XXX0553041682 (ОСАГО VOYAH)			12	4	8	
Полис серии XXX № 0511789514 (ОСАГО Шевроле)			10	7	3	
Полис серии XXX № 0290629727 (ОСАГО)	1			1		
Полис серии XXX № 0389571665 (ОСАГО) BMW	2			2		
Полис серии XXX № 0389574220 (ОСАГО Range Rover Sport)	2			2		
Полис серии XXX № 0390273737 (ОСАГО Шевроле)	3			3		
Полис серии XXX № 0489920380 (ОСАГО Фольксваген)			10	9	1	
Полис серии XXX № 0506510295 (ОСАГО) BMW			10	8	2	
Полис серии XXX № 0506836297 (ОСАГО Range Rover Sport)			9	7	2	
Полис серия XXX № 0416233092 (ОСАГО Range Rover)	4			4		

Полис серия XXX № 0537760726 (ОСАГО Range Rover)			8	4	4	
Полис № 25360V5O0085 (КАСКО EXEED)			86	17	69	
Полис № XXX №0571359329 (ОСАГО EXEED)			10	2	8	
Полис № ВЖ-03-03-128402 от 27.02.2025			1 500	1 266	234	
Полис серии XXX № 0467679298 (ОСАГО EXEED)	9			9		
СТРАХОВАНИЕ имущества (№441-524-133034/24) 2024 г.	29			29		
СТРАХОВАНИЕ имущества (№441-524-147537/25 2025 г.			45	16	29	
СТРАХОВАНИЕ имущества (№441-524-166481/24)	38			38		
СТРАХОВАНИЕ имущества (№441-524-257197-25)			42	4	38	
Итого	**531**		**3 144**	**2 971**	**703**	

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;

- краткосрочные финансовые вложения.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Гладков Роман Иванович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Задолженность по привлеченным кредитам и займам отсутствует.

10. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	58 485	4 467	1 595	(54 236)	-	-	-	-	10 311
	за 2024г.	110 341	208 609	5 064	(265 529)	-	-	-	-	58 485
в том числе:										

расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	26 424	789	-	(26 182)	-	-	-	-	1 031
	за 2024г.	66 458	9	-	(40 043)	-	-	-	-	26 424
авансы полученные	за 2025г.	3 508	3 674	-	(3 014)	-	-	-	-	4 168
	за 2024г.	6 047	2 861	-	(5 400)	-	-	-	-	3 508
расчеты по налогам и взносам	за 2025г.	7 410	4	-	(2 302)	-	-	-	-	5 112
	за 2024г.	6 407	1 095	-	(92)	-	-	-	-	7 410
кредиты	за 2025г.	21 143	-	1 595	(22 738)	-	-	-	-	-
	за 2024г.	30 793	204 644	5 064	(219 358)	-	-	-	-	21 143
займы	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	636	-	-	(636)	-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	за 2025г.	58 485	4 467	1 595	(54 236)	-	X	-	-	10 311
	за 2024г.	110 341	208 609	5 064	(265 529)	-	X	-	-	58 485

11. Доходы и расходы.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Продажи, тыс. руб.

Номенклатура	2024	2025
Продукция (планки, плинтус, рамочный профиль)	434 085	413 990
Итого	434 085	413 990

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

Управленческие расходы, тыс. руб.

Счет	Обороты за период	
Статьи затрат	2024	2025
26	24 803	33 002
Амортизация	9 741	7 315
Аренда помещения	1 699	1 603
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	36	60
Имущественные налоги	259	273
Материальные расходы*	5 029	42
Обязательное и добровольное страхование имущества		8
Оплата больничного		7
Оплата труда	2 746	4 654
Почтовые расходы	43	75
Программное обеспечение	28	36
Страхование имущества		114
Прочие расходы	151	15
Расходы на экологию	1	1
Расходы по страхованию	1 516	2 179
ремонт арендованного имущества		5 762
Ремонт основных средств	19	134

Содержание служебного автотранспорта	1 615	2 371
Списание материалов	700	6 475
Страхование имущества	59	671
Страховые взносы	824	907
Транспортные расходы*	241	250
Услуги связи, информационные услуги	35	52
Юридические услуги	62	
Итого	**24 803**	**33 002**

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Гладков Роман Иванович (Решение № 3 от 13.08.2019 г., бессрочно).

Главный бухгалтер — Гладков Роман Иванович.

13. 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.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «ПРАЙМ» Р.И. Гладков

Главный бухгалтер ООО «ПРАЙМ» Р.И. Гладков