

Общество с ограниченной ответственностью «Примосса»

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

Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование — ООО «Примосса».

Юридический адрес 195030, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Ржевка, ул Электропультовцев, д. 7, литера Л, помещ. 7-Н, 8-Н, офис 1

1. Дата государственной регистрации — 13.07.2022 г.

Основной вид деятельности — Производство ювелирных изделий, медалей из драгоценных металлов и драгоценных камней. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 9 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Жердев С.А. с долей 100%.

Генеральный директор общества — С.А. Жердев.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. **Стандарты, по которым составлена отчетность.** Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Примосса» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Примосса» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Примосса» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	—
Материально-производственные запасы	30.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 67 062 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 1 950 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года. Снижение показателей обусловлен ростом цен на сырье, ювелирные изделия и падением покупательского спроса.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Счет 20 «Основное производство» предназначен для ежемесячного калькулирования фактической себестоимости продукции. Затраты распределяются между наименованиями продукции пропорционально объему выпуска продукции. 5. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением	Пункт 7 ПБУ 15/2008

	инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	
Расходы	Счет 20 «Основное производство» предназначен для ежемесячного калькулирования фактической себестоимости продукции, Счет 25 «Общепроизводственные расходы» предназначен для учета косвенных затрат, ежемесячно распределяемыми между конкретными видами продукции. Счет 26 «Общехозяйственные расходы» предназначен для учета общехозяйственных расходов, не включаемых в себестоимость продукции. Затраты на счете учитываются в разрезе статей затрат. Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

7. Раскрытие существенных показателей

4. Основные средства

с. 7

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 20 25 г. ²	32200	(20223)	0	(1292)	1202	(2702)	0	0	0	0	30908	(21723)	
	за год 20 24 г. ³	23453	(18259)	8747	(0)	0	(1964)	0	0	0	0	32200	(20223)	
в том числе: машины и оборудование	за год 20 25 г. ²	32200	(20223)	0	(1292)	1202	(2702)	0	0	0	0	30908	(21723)	
	за год 20 24 г. ³	23453	(18259)	8747	(0)	0	(1964)	0	0	0	0	32200	(20223)	
Инвестиционная недвижимость - всего	за год 20 25 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	()	
	за год 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	()	
в том числе:	за 20 ____ г. ²	()	()	()	()	()	()					()	()	
	за 20 ____ г. ³	()	()	()	()	()	()					()	()	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 25</u> г. ⁵	На 31 декабря <u>20 24</u> г. ⁶	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	30908	32200	23453
в том числе: машины и механизмы			
(группа, объект)	30908	32200	23453
Неамортизируемые основные средства - всего	0	0	0
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
(группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
(группа, объект)			

с. 15

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 год <u>20 25</u> г. ²	20673	(0)	75864	(86580)			X	X	9957	(0)
	за год <u>20 24</u> г. ³	20914	(0)	355208	(355449)			X	X	20673	(0)
	за год <u>20 25</u> г. ²	11004	(0)	13369	(22243)					2130	(0)
в том числе: сырье и материалы	за год <u>20 24</u> г. ³	1400	(0)	107302	(97698)					11004	(0)
в том числе: основное производств	за год <u>20 25</u> г. ²	3767	(0)	30530	(34297)					0	(0)
	за год <u>20 24</u> г. ³	13004	(0)	116707	(125944)					3767	(0)
	за год <u>20 25</u> г. ²	12	(0)	90	(12)					90	(0)
товары	за год <u>20 24</u> г. ³		(0)	12	()					12	(0)
готовая продукция	за год <u>20 25</u> г. ²	1660	(0)	31508	(28813)					4355	(0)
	за год <u>20 24</u> г. ³	3095	(0)	121323	(122758)					1660	()
	за год <u>20 25</u> г. ²	4230	(0)	367	(1215)					3382	(0)
товары отгруженная	за год <u>20 24</u> г. ³	3415	(0)	9864	(9049)					4230	(0)

7. Дебиторская задолженность

с. 16

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 сомнитель-ным долгам	поступило		погашено	списано		переклас- сифициро- вано	по условиям договора	резерв по сомнитель- ным долгам
				в результате фактов хозяйствен- ной жизни (по условиям)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстано- вление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20__ год	1417	()	105285		(103250)	()			3450	()
	за 20 24 г. ¹	29490	(-)	356804		(384876)	()			1417	()
в том числе:	за 20__ год										
поставщики	за 20 25 г. ²	800	()	5962		(6723)	()			39	()
счета 60.02 60.32	за 20 24 г. ¹	1119	()	81976		(82295)	()			800	()
в том числе:	за 20__ год										
покупатели	за 20 25 г. ²	534	()	87368		(84653)	()			3249	()
счета 62.01	за 20 24 г. ¹	28365	()	258701		(286532)	()			534	()
в том числе:	за 20__ год										
налоги	за 20 25 г. ²	78	()	11841		(11740)	()			167	()
68	за 20 24 г. ¹	2	()	15728		(15673)	()			78	()
в том числе:	за 20__ год										
налоги	за 20 25 г. ²	4	()	14		(17)	()			1	()
69	за 20__ год										
в том числе:	за 20 24 г. ¹	0	()	36		(32)	()			4	()
71	за 20__ год										
	за 20 25 г. ²	23	()	100		(117)	()			6	()
	за 20__ год										
	за 20 24 г. ¹	4	()	363		(344)	()			23	()
Итого	за 20__ год		()			()	()		X		()
	за 20__ г. ²		()			()	()		X		()

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ год							
	20 <u>25</u> г. ²	16741	85442		(88403)	()		13779
	20 <u>24</u> г. ³	6426	358677		(348363)	()		16741
в том числе: поставщики 60.01,60.31	за _____ год							
	20 <u>25</u> г. ²	13635	52782		(53637)	()		12777
	20 <u>24</u> г. ³	876.3	229891		(217133)	()		13635
в том числе: авансы 62.02	за _____ год							
	20 <u>25</u> г. ²	557	9554		(9938)	()		172
	20 <u>24</u> г. ³	1435	60804		(61682)	()		557
в том числе: налоги 68	за _____ год							
	20 <u>25</u> г. ²	2036	15193		(16653)	()		576
	20 <u>24</u> г. ³	3650	53443		(55058)	()		2036
в том числе: взносы 69	за _____ год							
	20 <u>25</u> г. ²	203	1606		(1723)	()		87
	20 <u>24</u> г. ³	223	2539		(2559)	()		203
в том числе: зарплата 70	за _____ год							
	20 <u>25</u> г. ²	2	5790		(5788)	()		4
	20 <u>24</u> г. ³	0	10825		(10824)	()		2
в том числе: 71	за _____ год							
	20 <u>25</u> г. ²	34	517		(389)	()		162
	20 <u>24</u> г. ³	241	900		(1107)	()		34
в том числе: 76 (aud)	за _____ год							
	20 <u>25</u> г. ²	275			(275)	()		0
	20 <u>24</u> г. ³	0	275		()	()		275
в том числе: (aud)	за _____ г. ²				()	()		
	за _____ г. ³				()	()		
	за _____ г. ²				()	()	X	
Итого	за _____ г. ²				()	()	X	
	за _____ г. ³				()	()	X	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	56680	180162
Затраты на оплату труда	5790	10825
Отчисления на социальные нужды	1624	2572
Амортизация	2702	1964
Прочие затраты		1096
Итого по элементам	68098	196619
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	1302	9238
Итого расходы по обычным видам деятельности	68098	205857

Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года.

Генеральный директор _____

С.А. Жердев