

Общество с ограниченной ответственностью «ПРИМА-РУС»

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

1. Общие сведения о юрлице и его деятельности

Сокращенное наименование — ООО "ПРИМА-РУС"

Юридический адрес — 143409, Московская область, г. Красногорск, ул. Успенская, д. 5, оф. 301-1. Дата государственной регистрации — 20.02.2012 г.

Основной вид деятельности — Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями (ОКВЭД 46.36).

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 человека (двое из которых – по совместительству).

Организация состоит в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства с 01.08.2016 г. в категории «микропредприятие».

Система налогообложения – ОСНО

Уставный капитал составляет 20 тыс. руб. Учредителями общества являются граждане РФ: Попченко Иван Иванович, доля – 50%, Руссу Сергей Лиомидович, доля – 50 %.

Генеральный директор общества — И.И. Попченко. Главный бухгалтер — И.И. Попченко.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты и учетная политика.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ПРИМА-РУС» применяет сокращённый рабочий план счетов и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме. Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы будущих периодов списываются равномерно. Организация исправляет все обнаруженные ошибки текущим периодом.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Организация не получала в 2025 году госимущество в аренду и государственную помощь.

3. Расшифровка по статьям баланса

3.1. Объекты основных средств и материально-производственные запасы.

ООО «ПРИМА-РУС» в своей деятельности использует малоценную офисную технику, стоимостью до 100 тыс. руб., приобретенную в прошлых периодах деятельности и на 31.12.2025 полностью амортизированной.

3.2. Финансовые и другие внеоборотные и оборотные активы.

Внеоборотные активы в размере 5,3 тыс. руб. представлены в виде сальдо по Д 97 - расходы будущих периодов (программное обеспечение).

Денежные средства и их эквиваленты: остатки денежных средств на расчётных счетах организации в общей сумме – 6 524,4 тыс. руб.;

Финансовые и другие оборотные активы в размере 70 128,4 тыс. руб. представлены в виде:

- расходов будущих периодов (Д 97 – ПО «Контур-маркировка»)– 16,9 тыс. руб.

- сальдо по счёту Д 19 – 2,6 тыс. руб.

- задолженности покупателей – 66 533 тыс. руб. (Основной дебитор - ООО «ЦУЕГГ РУССИЯ»), срок погашения – 2026 г.

- авансов, выданных поставщикам - 130,0 тыс. руб.

- переплата по налогам и взносам (Д 68.9) – 170,7 тыс. руб.

- сальдо по Д 76.09 – 3 275,2 тыс. руб. которое включает в себя сальдо по авансовым таможенным платежам на лицевом счёте ФТС на 31.12.2025 -1 873,7 тыс. руб., суммы, оспариваемые с таможенной – 635,5 тыс. руб., задолженность таможенного брокера по авансовым таможенным платежам – 766 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

3.3. Кредиторская задолженность в размере 72 714,1 тыс. руб. представлена в виде

задолженности поставщикам на сумму 66 762,5 тыс., (основной поставщик –ZUEGG DEUTSCHLAND GMBH резидент Германии), сальдо по К 76,09 – задолженность перед ООО «ЦУЕГГ РУССИЯ» по таможенным обеспечениям – 3 360,3 тыс. руб., задолженность по начисленным налогам и взносам на 31.12.25 в размере 2 591,3 тыс. руб.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 127 609,2 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Расходы по обычным видам деятельности составили 119 836,6 тыс. руб. в т.ч. себестоимость продаж –118 837,5 тыс. руб., и обороты по счёту 44 (расходы на продажу) в размере 999,1 тыс. руб. – затраты на маркировку товара.

Себестоимость продаж складывается из оборотов по счёту 41 (Товары), который включает в себя:

- сумму, выставленную поставщиком за товар;
- таможенный сбор и таможенную пошлину;
- услуги брокера по комплексному таможенному оформлению партий товаров;
- транспортно-экспедиционные услуги по доставке грузов из стран ЕС на территорию РФ.

Также в себестоимость вошли косвенные расходы по счёту 26 (Общехозяйственные расходы) – 4 542 руб., в т. ч:

- заработная плата сотрудников – 3 313,4 тыс. руб.
- бухгалтерские услуги – 370,0 тыс. руб.
- расходы на юридические услуги по представлению организации в суде с ФТС РФ – 680,0 тыс. руб.
- затраты на ПО (маркировка), услуги банка с НДС и прочие расходы – 178,6 тыс. руб.

Прочие доходы включили в себя курсовые разницы - 1 015 тыс. руб.

Прочие расходы в размере 3 935,9 тыс. руб. включили в себя:

- расходы на комиссию банка и прочие расходы - 335,2 тыс. руб.
- отклонения курса продажи валюты - 1 563,1 тыс. руб.
- В 2025 году организация проиграла в арбитражном суде спор с Брянской таможней о признании недействительным решение о корректировке таможенной декларации по выпущенному товару и доначислению таможенных платежей и пеней на сумму 2 141,3 тыс. руб. и списанных 2023 году таможней с расчетного счёта. Однако выиграла суд по возврату пени в размере 103,7 тыс. руб. В связи с этим, вышеуказанные таможенные платежи по прошлому периоду были включены в состав прочих расходов в 2025 году в сумме 2 037,6 тыс. руб.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 4 011,9 тыс. руб.

В 2025 году учредителям были начислены и выплачены дивиденды за 2024 г. и промежуточные дивиденды за 2025 г. в общем размере 3 872,0 тыс. руб.

5. Информация о деятельности

ООО «ПРИМА-РУС» производит закупку джемов и фруктовых десертов в Германии, организует таможенное оформление (а также другие таможенные процедуры) и перевозку данного товара. Основным поставщиком товаров является ZUEGG DEUTSCHLAND GMBH,

имеющий производственные заводы в разных странах Европы.

Основным покупателем организации является ООО «ЦУЕГГ РУССИЯ» ИНН 4011015486.

ООО «ПРИМА-РУС» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

6. Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

И.И. Попченко