

Общество с ограниченной ответственностью «Примавера»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Общие сведения

Юридический адрес: 117447, г. Москва, ул. Большая Черёмушкинская, д. 3

Среднесписочная численность сотрудников: 2 человека.

Основной вид деятельности: 68.10.1 - Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества

2. Основные положения учётной политики.

Учётная политика в течение отчётного года не изменялась.

Единица измерения: тысячи рублей (тыс. руб.). Данные приведены без десятичных знаков. Отчётный год: с 1 января по 31 декабря 2025 г.

Для сравнения в бухгалтерском балансе приведены данные на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г., в отчёте о финансовых результатах — за 2024 г.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023. Организация применяет УСН (6%), является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и формирует упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность на основании статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Бухгалтерский учёт ведётся автоматизированным способом. Оценка активов и обязательств осуществляется в соответствии с действующими стандартами бухгалтерского учёта.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация начисляется линейным методом исходя из установленных сроков полезного использования.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы (стр.1150) на 31.12.2025г. на балансе числятся:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства	11 459	10 735	12 031

Основные средства представлены имуществом, используемым в основной деятельности Общества. В 2025 году их балансовая стоимость возросла с 10 735 тыс. руб. (+724 тыс. руб., +6,7%), что свидетельствует о приобретении новых объектов, превысившем начисленную амортизацию.

3.2 Финансовые и другие оборотные активы (стр.1240) составили:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность	3 286	2 746	1 455

Финансовые вложения	84 101	68 306	66 942
ИТОГО	87 387	71 052	68 397

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 3 286 тыс. руб. (+540 тыс. руб., +19,7% к уровню 2024 года). Вся задолженность является краткосрочной, срок погашения которой не превышает 12 месяцев с отчётной даты. Просроченная и сомнительная задолженность на отчётную дату отсутствует; резерв по сомнительным долгам не формировался.

4. Капитал и обязательства

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Капитал (всего) стр.1300	80 781	77 207	76 108
в т.ч. нераспределённая прибыль	55 437	51 863	50 764
Долгосрочные заёмные средства стр.1410	16 128	2 675	4 116
Краткосрочные заёмные средства стр.1510	19	28	28
Краткосрочная кредиторская задолженность стр.1520	1 955	2 063	2 333
БАЛАНС (пассив)	98 883	81 973	82 585

Собственный капитал Общества по итогам 2025 года составил 80 781 тыс. руб. и увеличился на 3 574 тыс. руб. (+4,6%) по сравнению с 2024 годом за счёт полученной чистой прибыли. Нераспределённая прибыль на 31.12.2025 составила 55 437 тыс. руб. Доля собственного капитала в валюте баланса — 81,7%, что свидетельствует о высокой финансовой устойчивости Общества.

Долгосрочные заёмные средства существенно возросли: с 2 675 до 16 128 тыс. руб. (+13 453 тыс. руб.). Прирост обусловлен привлечением долгосрочного займа в целях финансирования увеличения финансовых вложений. Проценты к уплате за 2025 год составили 144 тыс. руб. и отражены в Отчёте о финансовых результатах.

Краткосрочные заёмные средства составляют незначительную величину — 19 тыс. руб. (2024 г.: 28 тыс. руб.) и существенного влияния на финансовое положение Общества не оказывают.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 1 955 тыс. руб. и снизилась на 108 тыс. руб. (-5,2%) по сравнению с 2024 годом. Задолженность представлена расчётами с поставщиками, подрядчиками и прочими кредиторами. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

5. Финансовый результат

Показатель	2025 г.	2024 г.
Выручка , тыс. руб.	20 107	19 168
Расходы по обычным видам деятельности , тыс. руб.	(15 346)	(16 152)

Проценты к уплате , тыс. руб.	(144)	
Прочие расходы, тыс. руб.	(454)	(1355)
Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, тыс. руб.	(589)	(562)
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	3 574	1 099

Расходы по обычным видам деятельности включают текущие общехозяйственные затраты организации. Прочие расходы в 2025 году уменьшились до 454 тыс. руб. (против 1355 тыс. руб. в 2024 году), что повлекло увеличение чистой прибыли. Состав прочих расходов подлежит раскрытию в аналитическом учёте.

6. Оценка финансового положения

На основании данных бухгалтерского баланса финансовое положение ООО "ПРИМАВЕРА" оценивается как устойчивое. Коэффициент автономии (отношение собственного капитала к валюте баланса) составляет 0,82, что значительно превышает нормативное значение (0,5). Чистые активы Общества превышают уставный капитал, что соответствует требованиям законодательства.

Рост чистой прибыли в 2025 году — с 1 099 до 3 574 тыс. руб. — подтверждает повышение операционной эффективности. Снижение управленческих расходов на 806 тыс. руб. при одновременном росте выручки на 939 тыс. руб. оказало положительное влияние на рентабельность деятельности.

7. Общая характеристика валюты баланса

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила 98 883 тыс. руб., что на 16 910 тыс. руб. (20,6%) выше показателя на конец 2024 года (81 973 тыс. руб.). Рост обусловлен главным образом увеличением объёма долгосрочных финансовых вложений и приростом собственного капитала за счёт полученной чистой прибыли.

8. Существенные события после отчётной даты

События после 31 декабря 2025 года, которые могли бы оказать существенное влияние на оценку финансового положения Общества, на дату подписания настоящей пояснительной записки не выявлены.

Генеральный директор _____ Папшев Кирилл Евгеньевич