

## Общество с ограниченной ответственностью «ПРОРАБ»

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

### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Прораб».

1.2. Юридический адрес – 683009, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Академика Королева, д. 41/1, кв. 22.

1.3. Дата государственной регистрации – 12.07.2005.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек/

1.6. Уставный капитал составляет 15 000 руб. Участниками являются:

- А.Р. Шарипов с долей 1/3 номинальной стоимостью 5 000 рублей;
- Р.Х. Шарипов с долей 2/3 номинальной стоимостью 10 000 рублей.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор и Главный бухгалтер Общества: Шарипов Альберт Русланович

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

### **2. Валюта отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО «Прораб» составлена в тыс.руб.

### **3. Стандарты, по которым составлена отчетность**

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с РСБУ - Российскими стандартами бухгалтерского учета. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### **4. Основные положения учетной политики**

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.

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.

<b>Положение учетной политики</b>		<b>Основание</b>
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".  Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	п. 18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

## 5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету две легковые машины, компьютерная техника и дизельная электростанция. Первоначальная стоимость на начало года ОС – 1 433 тыс. руб. Начислено амортизации за отчетный период – 428 тыс. руб. Поступило (приобретение) – 1 414 тыс. руб. Выбыло – 444 тыс. руб. Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2025 – 2 403 тыс. руб.

## 6. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы и товары для перепродажи. Основную часть материальных запасов составляют товары.

Наим-ие Тыс. руб.	На начало года		Изменения за период		На конец года	
	Себ-ть	Резерв	Поступило	Выбыло	Себ-ть	Резерв
МПЗ всего: в т.ч.	6 342	-	29 603	30 457	5 488	-
Материалы	752	-	4 668	5 334	86	-
Товары	5 590	-	24 935	25 123	5 402	-

## 7. Заемные средства

За отчетный период Общество получило заемные средства для расширения объемов продаж в сумме 7 828 тыс. руб. Возвращено 2 360 тыс. руб. На отчетную дату 31.12.2025 задолженность по долгосрочным заемным денежным средствам составляет 5 468 тыс. руб.

## 8. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

## 9. Информация не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы
- финансовые вложения

## 10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 32 889 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 9 614 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением объемов продаж.

## 11. Выручка и прочие доходы

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) составляет 32 889 тыс. рублей., прочие доходы составили 253 тыс. руб.

## 12. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж – 15 948 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 14 061 тыс. руб., в т.ч.:

- Амортизация – 338 тыс. руб.
- Аренда оборудования - 1 031 тыс. руб.
- Имущественные налоги – 15 тыс. руб.
- Малоценное оборудование и запасы – 291 тыс. руб.
- Прочие затраты - 251 тыс. руб.
- Содержание служебного автотранспорта - 884 тыс. руб.
- Списание материалов - 10 036 тыс. руб.
- Страхование - 18 тыс. руб.
- Транспортные услуги - 1 158 тыс. руб.

### 13. Прочие расходы

Прочие расходы, отраженные в строке 2350 отчета о финансовом результате в размере 507 тыс. руб. представляют собой следующие показатели:

- Реализация и ликвидация внеоборотных активов – 157 тыс. руб.;
- Расходы на услуги банков – 130 тыс. руб.;
- Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика – 14 тыс. руб.
- Пени по налогам и сборам – 102 тыс. руб.
- Прочие внереализационные доходы и расходы не признаны в Н/У – 67 тыс. руб.
- Государственные пошлины по судебным спорам – 33 тыс. руб.
- Прочие внереализационные доходы и расходы – 4 тыс. руб.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Руководитель Общества



Шарипов А.Р.