

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «ШЕЛПРОКК»
за 2025 год

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «ШЕЛПРОКК» зарегистрировано в ЕГРЮЛ МИФНС № 46 по г. Москве за № 1237700462427 от 10 июля 2023 года.

ИНН 9726048866 КПП 772601001

Код по ОКОПФ – 12300, Код по ОКФС 16

Место нахождения (юридический адрес) Общества: 17535, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г.

МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЧЕРТАНОВО ЮЖНОЕ, ПРОЕЗД 3-Й ДОРОЖНЫЙ, Д. 6, К. 2, КВ. 54

Обособленное подразделение: УСТЬ-ЛУГА, Ленинградская область.

Состоит на учете в ИФНС №7726 г. Москва, ИФНС 4707, Ленинградская область

Общество в 2025 г. владело долей в организациях: ООО «ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИКА». На дату составления настоящей отчетности доля реализована.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор: Бусел Евгений Анатольевич

Участниками Общества являются: Лихачев Сергей Александрович (25%, 100 тыс. руб.), Романенко Евгений Валерьевич (25%, 100 тыс. руб.), Кесслер Константин Юрьевич (25%, 100 тыс.руб.), Шевчук Юрий Алексеевич (25%, 100 тыс. руб.)

Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД2: 41.20).

Среднесписочная численность работающих (без учета работавших по договорам подряда) в 2025 году составила 17 человек (в 2024 году – 12 человек).

2. Особенности учетной политики.

Учетная политика Общества утверждена приказом Генерального директора от 30 декабря 2024 года

Применяется система налогообложения: ОБЩАЯ. Общество является субъектом малого и среднего предпринимательства со статусом «Малое предприятие». Внесено в реестр МСП 10.08.2023.

Общество в 2025 году являлось плательщиком НДС.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, действующих в Российской Федерации.

В связи со статусом малого предприятия бухгалтерский учет ведется с применением упрощенных способов ведения учета с представлением годовой бухгалтерской отчетности в составе Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и Приложений к ним.

Согласно ФСБУ 4/2023 и Учетной политики детализация показателей баланса и Отчета о финансовых показателях производится в указанных формах.

Следующие показатели бухгалтерского баланса отражаются в нетто-оценке:

- Стоимость основных средств и нематериальных активов отражается за вычетом амортизации.

- Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам за вычетом НДС
- Кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей за вычетом НДС.

Следующие показатели отчета о финансовых показателях отражаются свернуто:

- Курсовые разницы
- Результат выбытия активов
- Результат переоценки.

Следующие стандарты бухгалтерского учета не применяются:

- ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль»,
- ПБУ 08/2010 «Оценочные обязательства»,

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета:

- Согласно ФСБУ 25/2018 объекты аренды (лизинга) принимаются к учету в качестве ППА только при наличии возможности их выкупа по договору. Дисконтирование не применяется.
- При применении ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020 проверка на обесценение не производится.
- Резервы и оценочные обязательства в бухгалтерском и налоговом учете не создаются.

К учету в качестве основных средств и нематериальных активов принимаются объекты стоимостью более 100 тыс. рублей.

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом, начиная со следующего месяца после принятия к учету.

3. Финансовые результаты.

3.1 Выручка по видам деятельности:

№	Вид деятельности	Выручка 2025 год, тыс. руб.	Выручка 2024 год, тыс. руб.
1	Строительство нежилых зданий	41 789	587 138
	ИТОГО	41 789	587 138

3.2. Себестоимость работ:

№	Показатели	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
1	Остатки незавершенного производства (строительства) на начало года	-	11 528
2	Амортизация основных средств	223	-
3	Материалы	20 549	96 213
4	Оплата труда	9 279	1 235
5	Страховые взносы	1 808	179
6	Субподрядные работы	14 137	385 541
7	Прочие прямые затраты	1 301	1
8	Итого	47 297	483169

9	Остатки незавершенного производства (строительства) на конец года	22 347	-
10	Себестоимость работ (строка 2120 ОФР)	24 950	494 697

3.3 Управленческие расходы

№	Показатели	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
1	Амортизация основных средств и НМА	451	420
2	Материалы	2474	629
3	Оплата труда	53 150	61 096
4	Страховые взносы	9 490	10 295
5	Услуги сторонних организаций	8 739	8 978
6	Прочие управленческие расходы	619	884
7	Управленческие расходы (строка 2120 ОФР)	74 923	82 302

По итогам 2025 года получен убыток 61 957 тыс. рублей. По итогам 2024 года – прибыль 8 098 тыс. руб.

4. Прочая информация.

Условные активы и обязательства отсутствуют по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Оценочные обязательства по возмещением расходов на оплату отпусков работников:

на 31.12.2025 – 5 949 тыс. руб.,

на 31.12.2024 – 4 199 тыс. руб.

на 31.12.2023 – 1 484 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025года имеются обеспечения обязательств:

- выданные 100 015 тыс.руб.

- полученные 309 тыс. руб.

Генеральный директор

(Бусел Е. А.)

23 марта 2026 г.