

**Общество с ограниченной ответственностью
Торгово-Производственная компания «Проха»**

**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 ТПК «Проха».
- 1.2. Юридический адрес – 655008, г. Абакан, ул. Складская, д.10.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 17.03.2026г.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 51.38..25 Оптовая торговля мучными изделиями.
- 1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека, в том числе:
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:
 - С.Э. Исмаилов с долей 100 процентов;
- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
С 02.07.2028 по настоящее время Директор Общества: Е.Н. Исмаилова
С 15.08.2022г. по настоящее время Главный бухгалтер Общества: Е.В. Храпенкова.
- 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО ТПК «Проха» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. 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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
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	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные

	оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	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»
	Учет материально-производственных запасов	
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)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
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.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов 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. Запасы

По стр. 1210 отражены запасы предприятия на сумму 181 тыс. руб., в т.ч.
- компьютеры, принтеры, бесперебойный блок питания – 92 тыс. руб.
- хоз. Инвентарь – 89 тыс. руб.

6. Дебиторская задолженность

В дебиторской задолженности отражены:

- задолженность поставщиков и подрядчиков на сумму 850 тыс. руб.
- задолженность покупателей и заказчиков – 6 245 тыс. руб.

Основными дебиторами являются:

- ИП Пекарская Д.С. – 6 102 тыс. руб.
- ИП Исмаилов С.Э. – 134 тыс. руб.
- Прочие -9 тыс. руб.

7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Расчет налога на прибыль осуществляется в бухгалтерии Общества на основе данных сформированных в регистрах налогового учета.

Убыток Общества за 2025г. составил 38 251 тыс. руб. за 2024 г. 36 198 тыс. руб., за 2023 г. 29 952 тыс. руб.

8. Кредиторская задолженность

В кредиторской задолженности отражены:

- задолженность поставщикам и подрядчикам на сумму 2 887 тыс. руб.
- задолженность перед бюджетом по ЕНС – 172 тыс. руб.
- задолженность по социальному страхованию – 167 тыс. руб.
- расчеты с прочими кредиторами – 44 467 тыс. руб.

Основным кредитором является:

- Исмаилов С.Э. – 47 354 тыс. руб.

В прочей кредиторской задолженности отражена задолженность по займам перед учредителем предприятия, всего на сумму 44 467 тыс. руб.

9. Управленческие расходы

В управленческих расходах отражена заработная плата управленческого персонала.

К основному управленческому персоналу Общество относит директора и главного бухгалтера

	Начисление		Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска		НДФЛ		Страховые взносы	
	2025г.	2024г.	2025г.	2024г.	2025г.	2024г.	2025г.	2024г.
Управленческий персонал	826	1 510	92	177	107	191	207	321

10. Причины остановки деятельности в 2025 году

Основной причиной приостановки деятельности Общества является падение рентабельности продукции на рынке продаж, и не возможностью покрыть полученные убытки за 2024 год, а также приостановлением деятельности в конце 2024г. ИП Пекарской Д.С., являющейся нашим единственным производителем и поставщиком продукции, руководством компании, в ноябре 2024г., было принято решение о временной приостановке деятельности. На сегодняшний день деятельность ООО ТПК «ПРОХА» не ведется и восстанавливать ее не планируется.

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Исмаилов С.Э., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Абакан, ул. И. Ярыгина, 76. За проверяемый период Общество выплаты в его пользу не производило.

Аффилированными лицами являются:

- Исмаилова Елена Николаевна, директор Общества, ИНН 190100150553
- ИП Исмаилова Юлия Сергеевна, ИНН 190120594282
- ИП Пекарская Д.С., ИНН 190116215245

В течение 2025г. сделок с аффилированными лицами у Общества не было. По состоянию на 31.12.2025г. за ИП Пекарская Д.С. числится задолженность за поставку продукции в 2024г., на общую сумму – 6 101 тыс. руб. На момент сдачи отчетности задолженность не изменилась.

Так же у Общества имеется задолженность перед учредителем за выданные им займы обществу в 2023-2024 г.г. на покрытие текущих расходов. Общая сумма задолженности 44 467 тыс.руб. Так же общество снимало в аренду помещения у ИП Исмаилов С.Э., задолженность по этому договору на 31.12.2025 - 2 886 тыс. руб.

У Общества имеется задолженность перед Исмаиловой Е.Н. по договору займа от 2024 г. на сумму - 1 300 тыс. руб. На момент сдачи отчетности задолженность не погашена.

Других задолженностей перед аффилированными лицами у Общества нет.

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО ТПК «Проха», отсутствуют.

Директор

Главный бухгалтер

27.03.2026

Е.Н. Исмаилова

Е.В. Храпенкова