

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

1. Общие сведения об организации.

- 1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ГОРАВ».
- 1.2. Сокращенное наименование – ООО «ГОРАВ».
- 1.3. Адрес местонахождения – 690068, Приморский край, г. Владивосток, ул. Магнитогорская, д. 18, кв.7.
- 1.4. Дата государственной регистрации – 05.06.1999.
- 1.5. Основной вид деятельности в 2025 году : 46.73 — Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
- 1.6. Дополнительный вид деятельности: 43.39 – Производство прочих отделочных и завершающих работ..
- 1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ГОРАВ» 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 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.
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
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.

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 материально-производственных запасов	Приобретенные запасы оцениваются по фактической себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости каждой единицы.	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	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуг, отгрузки товаров право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиками (услуга оказана)	п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

5.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150) — 2141 тыс. руб.

Показатель на 31.12.2025 сформирован по остаточной стоимостью объектов основных средств (нежилое помещение. Первоначальная стоимость объектов — 2586 тыс.руб., накопленная амортизация — 805 тыс.руб..

5.2. Запасы (строка 1210) — 40553 тыс. руб.

В составе показателя отражены стоимость товарных запасов: материалов, товаров для перепродажи, приобретенные для осуществления основного вида деятельности.

5.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) – 1570 тыс.руб.

В составе показателя отражены денежные средства в рублях на расчетных счетах предприятия.

5.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) — 19947 тыс. руб.

В составе показателя отражена краткосрочная дебиторская задолженность, авансы выданные. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду несущественности .

5.5. Капитал (строка 1300) — 33413 тыс. руб.

Положительная динамика капитала 1705 тыс. руб. обусловлена получением чистой прибыли по итогам 2025 года.

5.6. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) — 30298 тыс. руб.

Основную сумму составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками за выполненные работы и поставленные материалы (срок оплаты не наступил). Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

6.1. Выручка (строка 2110) — 60101 тыс. руб.

Из них

Выручка от оптовой торговли лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием - 56880 тыс.руб.;

Выручка от производства прочих отделочных и завершающих работ – 3221 тыс.руб.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) — 58795 тыс. руб.

В составе расходов отражены:

- материальные расходы;
- расходы на оплату труда и страховые взносы;
- транспортно-заготовительные расходы;
- коммунальные платежи;
- управленческие расходы, услуги связи и т.п.

6.3. Прочие доходы (строка 2340) – 1010 тыс.руб.

Отражены доходы в виде процентов по долговым обязательствам – 1010 тыс.руб..

6.4. Прочие расходы (строка 2350) — 43 тыс. руб.

В составе прочих расходов отражены расходы на услуги банков — 43 тыс. руб.

6.5. Чистая прибыль (строка 2400) — 1705 тыс. руб.

По итогам 2025 года организацией получена чистая прибыль в размере 1705 тыс. руб. Обществом применяется общая система налогообложения. Налог на прибыль составил 568 тыс. руб.

7. События после отчетной даты

На дату подписания бухгалтерской отчетности (31 марта 2026 года) существенных событий, которые могли бы повлиять на финансовое положение организации, не произошло.

Директор ООО «ГОРАВ»



А.В.Горбунов