

Общество с ограниченной ответственностью «ГТ-СТРОЙ»

690017, Приморский край, г. Владивосток, ул. Катерная, д. 2А, офис 1

ПОЯСНЕНИЯ к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «ГТ-СТРОЙ» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора № 66 от 28.12.2024 года.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3». Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

1. Сведения об организации.

ООО «ГТ-СТРОЙ» является юридическим лицом и зарегистрировано по адресу: 690017, Приморский край, г. Владивосток, ул. Катерная, д. 2А, офис 1.

Свидетельство о государственной регистрации организации ООО «ГТ-СТРОЙ» выдано 31.05.2018 года ИФНС по Первомайскому району г. Владивостока – код 2540. При регистрации Общества ему присвоены следующие реквизиты:

- ИНН 2537136560, КПП 253701001;
- ОКОПФ 12300;
- Коды вида экономической деятельности 23.61, 23.63, 23.69, 42.91, 23.63, 43.34.2, 43.34.1, 43.32.3, 43.32.2, 43.32, 43.31, 43.99, 43.91, 43.12, 43.11, 42.13, 41.20.
- ОГРН 1182536017180;
- ОКВЭД основной 23.63, 23.61, 23.69.

ООО «ГТ-СТРОЙ» является резидентом свободного порта Владивосток. В соответствии с Федеральным законом от 13.07.2015 г. № 212-ФЗ «О свободном порте Владивосток» ООО «ГТ-СТРОЙ» зарегистрировано в реестре резидентов свободного порта Владивосток за регистрационным номером 25000000848.

В связи с этим у общества в 2025 году имеются следующие преференции:

- По налогу на имущество организаций применяется ставка 0,5% следующие 5 лет для недвижимого имущества, учитываемого на балансе в качестве объектов основных средств. Недвижимое имущество на балансе общества отсутствует. Движимое имущество, учитываемое на балансе в качестве объектов основных средств, не облагается налогом на имущество согласно ст. 374 НК РФ, п.19 ст. 2 ФЗ от 03.08.2018 г. № 302-ФЗ.

- по страховым взносам в течение 10 лет, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем получения статуса резидента СПВ применяются следующие ставки:
- на обязательное пенсионное страхование - 6%;
- на обязательное медицинское страхование - 0,1%;
- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством - 1,5%
- по налогу на прибыль в 2025 г. применяются следующие ставки: для исчисления налога на прибыль, полученную в результате деятельности резидента СПВ применяется ставка 8% в федеральный и 10% в региональный бюджет. В случае получения прибыли от других видов деятельности, налог на прибыль исчисляется в соответствии с п. 2 ст. 286 Налогового Кодекса РФ по ставкам: в федеральный бюджет - 8%, в региональный бюджет - 17% (п.1 ст. 284 НК РФ).

Структура капитала, участники:

Уставный капитал 100000,00 руб. (Сто тысяч рублей).
Учредитель Общества физическое лицо - Мартирисян Гарик Вачаганович.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2026 составляет 32 человека.
Органами управления и контроля Общества являются:
Исполнительный орган Общества - Директор - Мартирисян Гарик Вачаганович.
Лицо, отвечающее за корпоративное управление - Мартирисян Гарик Вачаганович.

Основными видами деятельности являются следующие:

1. Производство товарного бетона
2. Производство изделий из бетона для использования в строительстве
3. Производство прочих изделий из гипса, бетона или цемента

В составе Общества нет филиалов, обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Дочерних и зависимых обществ нет.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером - Сабуровой Еленой Аркадьевной.

2. Сведения о деятельности организации.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы:

- производство бетона, раствора, железобетонных изделий
- услуги по транспортировке бетона, раствора, железобетонных изделий.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций», утв. Приказом Минфина РФ №32н от 06.05.1999 (далее - ПБУ «Доходы организаций»).

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Остальные расходы, связанные с реализацией материалов, расчетно-кассовым обслуживанием, суммы безнадежных долгов, госпошлина, безвозмездно переданное имущество, пени, штрафы, начисленные в бюджет, за нарушение договорных обязательств признаются прочими расходами.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

Доходы Общества за 2025 год составили: 233767 тыс. руб.

1) по основной деятельности - 228866 тыс. рублей, отражены в отчете о финансовых результатах по строке 2110, что на 31006 тыс. рублей больше, чем в 2024 году;

2) Прочие доходы от реализации материалов, списания кредиторской задолженности, срок исковой давности которой истек - 4901 тыс. рублей, отражены в отчете о финансовых результатах по строке 2340, что на 4547 тыс. руб. больше, чем в 2024 году.

Расходы Общества за 2025 год составили 235405 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах отражаются в свернутом виде следующие расходы:

1) от основного вида деятельности - 229686 тыс. рублей, отражены в отчете о финансовых результатах по строке 2120, которые включают в себя в том числе и управленческие расходы в сумме 8210 тыс. рублей.

Состав расходов по обычным видам деятельности представлены в приложении № 1.

2) прочие расходы, связанные с реализацией материалов, расчетно-кассовым обслуживанием, суммы безнадежных долгов, госпошлина, безвозмездно переданное имущество, пени, штрафы, начисленные в бюджет, за нарушение договорных обязательств в сумме 5719 тыс. рублей отражены в отчете о финансовых результатах по строке 2350.

3. Основные средства.

Учет основных средств в 2025 году осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020. Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных объектов они учитываются обособленно до момента прекращения использования (выбытия или ликвидации) на основании накладной на внутреннее перемещение объектов.

Начисление амортизации объектов основных средств производилось линейным способом.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. изменилась по отношению к остаточной стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2024 г. в сторону увеличения на 2622 тыс. рублей

Увеличение остаточной стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. произошло вследствие приобретения новых объектов основных средств на сумму 4450 тыс. руб.

Переоценка основных средств не производится. Проверка стоимости основных средств на обесценение не производится (п.3 ФСБУ 6/2020).

Периодичность начисления амортизации (п. 32 ФСБУ 6/2020) - ежемесячно. Амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В 2024 году были заключены договора лизинга с ООО «Каркаде»: № 79975/2024 от 13.09.2024 г., № 108939/2024 от 03.12.2024 г. сроком на 3 года.

Остаточная стоимость основных средств, полученных по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2025 г. составила 10109 тыс. руб., изменилась по отношению к остаточной стоимости основных средств, полученных по договорам лизинга, по состоянию на 31.12.2024 г. в сторону уменьшения на величину начисленной амортизации 7532 тыс. руб. тыс. рублей

Затраты на ремонт признаются существенными по величине затрат Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10 процентов от первоначальной стоимости основного средства (п.10 ФСБУ 6/2020). В других случаях учет таких затрат ведется как учет расходов.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности ФСБУ 26/2020 отражается: -перспективно. В 2025 году капитальные вложения не осуществлялись.

Затраты на ремонт. Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев в компании.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

1. Информация о наличии, движении основных средств, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств:

Стоимость собственных основных средств на 01.01.2025 г. составила 20968 тыс. руб. В течение 2025 г. было приобретено основных средств на сумму 4450 тыс. руб., выбытия основных средств не было, стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. составила 25418 тыс. руб.

За 2025 год начислено амортизации на сумму 1828 тыс. рублей. Таким образом, всего начисленная амортизация по состоянию на 31.12.2025 г. составила – 10693 тыс. рублей.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. составила 14725 тыс. рублей.

Изменения первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств в 2025 г. не производилось.

Стоимость основных средств, полученных в лизинг (аренду) на 01.01.2025 г. составила 18602 тыс. руб. Приобретения и выбытия основных средств, полученных в лизинг, не было. Стоимость основных средств, полученных в лизинг по состоянию на 31.12.2025 г. составила 18602 тыс. руб.

За 2025 год начислено амортизации по основным средствам, полученным в лизинг, на сумму 7532 тыс. рублей, таким образом по состоянию на 31.12.2025 г. накоплено амортизации по основным средствам, полученным в лизинг – 8493 тыс. рублей.

Остаточная стоимость основных средств, полученных в лизинг, по состоянию на 31.12.2025 г. составила 10109 тыс. рублей.

Таким образом общая остаточная стоимость собственных основных средств и основных средств, полученных в лизинг по состоянию на 31.12.2025 г. составила 24833 тыс. руб., которая отражена в Бухгалтерском балансе по строке 1150.

2. Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается, в 2025 году отсутствует.
3. Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.
4. Объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в 2025 г. отсутствуют.

Сведения о наличии и движении основных средств представлены в Приложении № 2.

4. Расчеты по аренде.

Учет договоров аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208н.

Все объекты учета аренды квалифицированы в качестве объектов учета операционной аренды, поэтому по объектам, переданным в операционную аренду, актив отражается в бухучёте так же, как до передачи арендатору (п. 41 ФСБУ 25/2018). Доходы по операционной аренде признаются равномерно по мере выставления счетов-фактур арендатору (п.42 ФСБУ 25/2018).

В качестве арендодателя ООО «ГТ -СТРОЙ» в 2025 году не применяло ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», поскольку договора по предоставлению объектов в аренду отсутствуют.

ООО «ГТ-СТРОЙ» в 2025 году применяло ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», как арендатор.

Применение производилось в отношении следующих договоров аренды:

- № 1/0101-25АР от 01.01.2025 с ООО «Спецстройресурс» по аренде здания, земельного участка,
- № 1/0101-25АР от 01.01.2025 с ООО «Строительное управление № 75» сооружений, транспортных средств, оборудования, производственного и хозяйственного инвентаря
- № 28-Ю-23722 от 07.02.2019 г. с Управлением муниципальной собственности г. Владивостока по аренде земельного участка.

Обществом арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды по мере выставления счетов-фактур.

На конец отчетного периода произведенная проверка на обесценение объектов ППА не выявила признаков обесценения, в связи с чем отражение обесценения не производилось в отчетном году.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

1. Как арендатор Общество в качестве расхода приняло арендных платежей на сумму 3638 тыс. рублей, которые отражены в составе расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах по строке 2120.

5. Материально - производственные запасы.

При организации учета запасов руководствоваться ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н. К запасам относить активы, которые компания потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла (пункт 3 ФСБУ 5/2019).

Для обобщения информации о наличии и движении принадлежащих организации запасов учет ведется на счете 10. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов сумм без учета скидок, премий и других льгот, предоставляемых поставщиком. При приобретении запасов на условиях отсрочки или рассрочки на период, превышающий 12 месяцев, общество не применяет положения, установленные в п.13 ФСБУ 5/2019. Затраты, указанные в подпунктах «б» - «е» пункта 11 ФСБУ 5/2019, признаются расходом периода, в котором были понесены (п.17 ФСБУ 5/2019).

В бухгалтерском учете запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) (п.32 ФСБУ 5/2019). Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Транспортные расходы по приобретению запасов включаются в стоимость Запасов.

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев не принимаются к учету в качестве активов, а затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они были понесены.

В бухгалтерском учете при отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости, определяемой в конце месяца по каждому виду запасов.

В связи с правом общества применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (организация относится к малым предприятиям) общество не создает резерв под обесценение запасов и не проводит их проверку на обесценение, оценивает запасы по фактической себестоимости.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

1. Запасы в сумме 26073 тыс. руб. отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1210.
2. Инвентаризация запасов по состоянию на 31.10.2025 года была проведена с 03.11.2025 г. по 10.11.2025 г. на основании приказа № 26/2 от 10.10.2025 г.

Сведения о наличии и движении запасов представлены в Приложении № 3

6. Налог на добавленную стоимость

В 2025 году Обществом НДС исчислялся в размере 20 (двадцати)%, в соответствии с главой 21 НК РФ, выставлялись счета-фактуры (УПД), велась книга продаж, покупок. По авансам, полученным от покупателя, по которым не произошла отгрузка в течение 5 дней, выписывались счет-фактуры на аванс. Если предоплата и отгрузка произошли до конца месяца, счет-фактура на аванс не выписывалась.

В декларацию по НДС включались данные по всем полученным и выставленным счетам-фактурам (УПД). По счетам фактурам (УПД), полученным после окончания отчетного периода (по товарам, работам и услугам, принятым на учет) вычет НДС заявлялся в том квартале, в котором были получены счет-фактура (УПД), либо в любом следующем периоде в пределах трехлетнего срока согласно п. 1.1. ст. 172 НК РФ.

Величина налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате в бюджет по основному виду деятельности в 2025 г. составила - 45773 тыс. руб., по доходу от реализации покупных материалов - 969 тыс. руб. Всего - 46742 тыс. руб.

Величина налога на добавленную стоимость, подлежащая вычету по приобретённым ценностям в 2025 году, составила: по приобретенным основным средствам - 890 тыс. рублей, по приобретенным материально-производственным запасам - 35776 тыс. рублей, по приобретенным услугам - 3850 тыс. рублей. Всего - 40516 тыс. рублей.

В 2025 г. общество исчислило к уплате НДС в сумме 7032 тыс. рублей.

7. Финансовая, инвестиционная деятельность.

В 2025 году получен убыток в сумме 1638 тыс. рублей. Чистая прибыль за все время существования Общества с учетом убытка 2025 года составила 32839 тыс. рублей.

В 2025 году участниками ООО «ГТ-СТРОЙ» решение о выплате дивидендов не принималось, заемные средства не привлекались.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 6962 тыс. руб.

Сумма финансовых вложений на 31.12.2025 г. составила 160 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 27584 тыс. руб.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

1. Сумма финансовых вложений в сумме 160 тыс. руб. отражена в бухгалтерском балансе по строке 1170.
2. Сумма дебиторской задолженности отражена в бухгалтерском балансе по строке 1240.
3. Сумма кредиторской задолженности отражена в бухгалтерском балансе по строке 1520 в сумме 27584 тыс. рублей.

8. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками).

Резервы по сомнительным долгам.

В бухгалтерском балансе сумма предварительной оплаты, перечисленной поставщикам и подрядчикам составила 613 тыс. рублей. Сумма авансов, полученных от покупателей и заказчиков составила 7677 тыс. рублей. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями выявлено на сумму 0,08 тыс. рублей, поэтому резерв по сомнительным долгам на 2026 год создан в размере 0,08 тыс. рублей.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. отражена по строке 1240 Бухгалтерского баланса в сумме 6962 тыс. руб., в том числе:

- предварительная оплата, перечисленная поставщикам и подрядчикам - 565 тыс. рублей;
- задолженность покупателей - 5719 тыс. рублей;
- задолженность подотчетных лиц - 332 тыс. рублей;
- предварительная оплата по налогам - 168 тыс. рублей;
- предварительная оплата по страхованию имущества, полученного в лизинг, составила 178 тыс. рублей.

Сведения о наличии и движении дебиторской задолженности представлены в Приложении № 4.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежных эквивалентов, к которым относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств в 2025 году в Обществе не было.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

Остаток денежных средств на расчетном счете Общества по состоянию на 31.12.2025 г. отражен по строке 1250 Бухгалтерского баланса в сумме 2744 тыс. руб.

10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов – предварительная оплата по страховым платежам лизингового имущества, ввиду их незначительности, отражаются в составе финансовых и других оборотных активов, так как их срок погашения составляет менее 12 месяцев. Расходов, срок погашения которых превышает 12 месяцев в Обществе нет.

В случае существенности расходы будущих периодов будут отражены в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам - страхование лизингового имущества, срок погашения которых менее 12 месяцев отражены в бухгалтерском балансе по строке 1240 в составе дебиторской задолженности в сумме 178 тыс. рублей.

11. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в 2025 году не выявлено.

12. Добавочный капитал в Организации отсутствует.

13. Резервный фонд в Организации не формируется.

14. Заемные средства

В отчетном периоде заемные средства не привлекались. По состоянию на 31.12.2025 г. сумма заемных обязательств составляет 250 тыс. рублей и отражена в бухгалтерском балансе по строке 1510. Учредитель Омельяненко А.П. предоставил займ Обществу в марте 2023 года. Общество не планирует в будущем привлекать заемные средства.

15. Отложенные налоговые обязательства в Организации отсутствуют.

16. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 год отражена в бухгалтерском балансе по строке 1520 в сумме 27584 тыс. рублей, в том числе:

- задолженность поставщикам и подрядчикам - 8855 тыс. рублей;
- авансовые платежи покупателей за минусом НДС по авансовым платежам - 6399 тыс. рублей;
- задолженность по налоговым платежам, взносам в СФР - 2460 тыс. рублей;
- задолженность перед персоналом по заработной плате - 1375 тыс. рублей;
- задолженность по арендным платежам за имущество, полученное в лизинг - 8494 тыс. рублей.

Сведения о наличии и движении, краткосрочных займов, кредиторской задолженности (обязательств (за

исключением оценочных) представлены в Приложении № 5.

17. Изменения в учетной политике.

В Учетную политику ООО «ГТ-СТРОЙ» на 2025 год внесены следующие изменения:

- С 01.01.2025 г. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина РФ от 04.10.2023 г. № 157н;
 - Порядок проведения инвентаризации осуществляется с 01.01.2025 года согласно ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (п.2 приказа Минфина от 13.01.2023 г. № 4н).
 - Порядок учета нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020, утвержденного приказом Минфина РФ № 86н от 30 мая 2022 года.
 - Расходы будущих периодов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.
 - НДС исчисляется в размере 5 (пять)%, выставляются счета-фактуры (УПД), ведется книга продаж. НДС к вычету не принимается и не возмещается из бюджета в соответствии с Законом от 12.07.2024 г. № 176-ФЗ.
2. Бухгалтерская отчетность 2025 года составляется в порядке и по формам согласно Федеральному закону от № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", ФСБУ 4/2023.

18. В связи с правом организации применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (организация относится к малым предприятиям и не относится к субъектам, которые перечислены в части 5 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ) при ведении бухгалтерского учета не применяются нормы следующих положений по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Поэтому информация в пояснительной записке не подлежит раскрытию.

19. События после отчетной даты.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

20. Существующие и потенциальные судебные разбирательства

Существующие и потенциальные судебные разбирательства у Организации отсутствуют.

21. Информация об обеспечении выданных

Обеспечения, выданные у Организации, отсутствуют.

22. Информация об обеспечении полученных

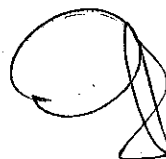
Обеспечения, полученные у Организации, отсутствуют.

23. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

Директор

Дата: 16.02.2026 г.



Г.В.Мартirosян

Приложение № 1

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	179 692	134 642
Затраты на оплату труда	20 539	32 458
Отчисления на социальные нужды	1 898	2 943
Амортизация	9 359	2 476
Прочие затраты	18 513	19 712
Итого по элементам	230 001	192 231
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(315)	(1 191)
Итого расходы по обычным видам деятельности	229 686	191 040

Примечание №2

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обес., дене	переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесечение		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесечение			первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесечение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесечение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесечение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	20 968	(8 866)	4 450	-	-	(1 828)	-	-	-	-	25 418	(10 693)	
	в том числе:	20 750	(7 404)	271	(53)	53	(1 514)	-	-	-	-	20 968	(8 866)	
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	За 2025 г.	11 269	(2 241)	-	-	-	(747)	-	-	-	-	11 269	(2 988)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	11 269	(1 494)	-	-	-	(747)	-	-	-	-	11 269	(2 241)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	5 367	(4 591)	271	(53)	53	(495)	-	-	-	-	5 869	(5 339)	
Транспортные средства	За 2025 г.	4 114	(1 591)	4 167	-	-	(775)	-	-	-	-	8 281	(2 366)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	4 114	(1 318)	-	-	-	(273)	-	-	-	-	4 114	(1 591)	
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Мисколетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Объекты прикладного назначения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относящиеся к главному 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)		амортизация	обесечение	переоценка		На конец периода	
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесечение		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесечение			фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесечение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесечение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	18 602	(961)	18 602	-	-	(7 532)	-	-	-	18 602	(8 493)
	в том числе:	18 602	(961)	18 602	-	-	(961)	-	-	-	18 602	(961)
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		фактические затраты	нак. иленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	4 450	-	-	(4 450)	-	-
	За 2024 г.	-	-	18 873	-	-	(18 873)	-	-
в том числе: ОС: Приобретенные компоненты ОС /сч. 08.04/	За 2025 г.	-	-	4 450	-	-	(4 450)	-	-
	За 2024 г.	-	-	271	-	-	(271)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	18 602	-	-	(18 602)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость		резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	и изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
		3а 2025 г.	3а 2024 г.			фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего		29 162	25 691	-	445 671	(448 780)	-	-	X	X	-	29 073	29 162
в том числе:					365 860	(362 389)			X	X			
Сырье и материалы		25 592	19 773	-	183 389	(5 493)	-	-	-	-	(178 571)	24 916	24 916
Готовая продукция		3 570	3 570	-	140 757	(429)	-	-	-	-	(134 509)	25 592	25 592
Товары		5 918	5 918	-	220 077	(221 476)	-	-	-	-	(1 015)	1 157	1 157
Затраты на доставку товаров до складов организации		-	-	-	178 037	(180 385)	-	-	-	-	-	3 570	3 570
Незавершенное производство		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов		-	-	-	42 205	(221 791)	-	-	-	-	179 586	-	-
Иные виды запасов		-	-	-	47 087	(181 576)	-	-	-	-	134 509	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Приложение №4

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 548 4 806	(36) (36)	4 809 3 634	(3 395) (2 892)	(971) (636)	(38) (54)	6 962 5 548	565 965	6 962 5 548	(38) (38)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	965 636	-	570 965	-	(971) (636)	-	565 965	565 965	565 965	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 928 1 881	(36) (36)	3 777 2 684	(1 986) (637)	(1 986) (637)	(38) (54)	3 928 3 928	5 719 3 928	5 719 3 928	(38) (38)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	10 (285)	-	-	(8)	10 (285)	-	10 (285)	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	299	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	385 1 996	-	-	(227) (1 611)	-	-	168 385	-	168 385	-

Приложение

8. Обязательства
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	48 401 27 866	- -	(52 401) (17 283)	- -	27 834 31 835	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	31 835 21 252	41 400	-	(41 834)	-	8 855	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	9 289 9 852	7 319	-	(7 882)	-	9 289 6 399	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 603 7 997	5 843 2 525	-	(2 046) (7 919)	-	6 399 2 603	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	

	3а 2025 г.	30		(30)			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.	61	-	(31)	-	-	30
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	15 991	-	(7 496)	-	-	8 494
	3а 2024 г.	-	15 991	-	-	-	15 991
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	250	-	-	-	-	250
	3а 2024 г.	250	-	-	-	-	250
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	639	51	(472)	-	-	218
	3а 2024 г.	320	197	122	-	-	639
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 840	225	-	-	-	2 066
	3а 2024 г.	636	1 206	-	-	-	1 840
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	166	10	-	-	-	176
	3а 2024 г.	45	139	(17)	-	-	166
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 027	871	(523)	-	-	1 375
	3а 2024 г.	2 092	491	(1 556)	-	-	1 027
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	31 835	48 401	(52 401)	-	X	27 834
	3а 2024 г.	21 252	27 866	(17 283)	-	X	31 835

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Всего	16 534	12 412
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 855	9 289	9 852
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 679	3 123	9 597
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-