

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

ООО «ГК-НСТ»

Общие сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ГК-НСТ», в дальнейшем именуемое «Общество», является юридическим лицом, действует на основании Устава и законодательства РФ.

Общество организовано в июне 2018 г. – свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия от 18.06.2018.

Юридический адрес Общества: 385112, Адыгея Респ, Тахтамукайский р-н, Старобжегокай аул, дорога А/Д Яблоновский-Старобжегокай, дом № 3/1 Б4, помещение 1

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.

Основными видами деятельности Общества являются:

Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

Органами управления Общества являются:

1. Общее собрание учредителей
2. Генеральный Директор (единоличный исполнительный орган) – Швец Николай Александрович

Участниками Общества является :

- Швец Николай Александрович с долей 50 %
- Подлозный Евгений Владимирович с долей 50%

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2025 г. составила 1 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Существенных отклонений от правил бухгалтерского учета, действующих в Российской Федерации, в 2025 году допущено не было.

Существенные аспекты Учетной политики.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.5».

К основным средствам Общества относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 "Основные средства" принятые к бухгалтерскому учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования.

Сроки полезного использования основных средств определяются в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

В бухгалтерском учете активы, стоимостью не более 100 000,00 руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и при эксплуатации, в Обществе организован контроль за их движением на забалансовом счете МЦ.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Прямые расходы, связанные с оказанием услуг, относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода в полном объеме без распределения на остатки незавершенного производства.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их возникновения в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Затраты общепроизводственного назначения распределяются между видами деятельности пропорционально выручке от реализации.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете Общества как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

Величина уставного капитала 20 000 рублей соответствует величине, заявленной в Уставе Общества.

Для целей налогообложения:

- отчетным периодом по налогу на прибыль признается квартал, уплата квартальных авансовых платежей по налогу на прибыль производится исходя из фактически полученной прибыли и ставки налога;

- доходы и расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Основными средствами признаются средства труда первоначальной стоимостью свыше 100 тысяч рублей. Соответственно ОС стоимостью ниже 100 т.р. списывается в текущие расходы. (ст. 257 НК РФ)

Раскрытие существенных показателей отчетности.

1. Бухгалтерский баланс

1.1 Расшифровка строки 1170 бухгалтерского баланса - «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» (тыс. руб.):

Наименование	на 31.12.25	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Предоставленные займы	0	306	306
Итого	0	306	306

1.2 Расшифровка строки 1240 бухгалтерского баланса - «Финансовые и другие оборотные активы» (тыс. руб.):

Наименование	на 31.12.25	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расходы будущих периодов (Программное обеспечение)	10	8	8
НДС по приобретенным ценностям	5	4	2
Дебиторская задолженность		44	44
Итого	15	56	54

1.3 Расшифровка строки 1300 бухгалтерского баланса - «Капитал» (тыс. руб.):

Наименование	на 31.12.25	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал	20	20	20
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(292)	28	163
Итого	(272)	48	183

1.4 Расшифровка строки 1520 бухгалтерского баланса - «Кредиторская задолженность» (тыс. руб.):

Наименование	на 31.12.25	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	100	93	81
Авансы полученные			
Расчеты по налогам и сборам			1
Расчеты с персоналом организации по оплате труда			
Расчеты с подотчетными лицами			
ИТОГО	100	93	82

2. Отчет о прибылях и убытках

2.1 Расшифровка строки 2120 отчета финансовых результатов - «Себестоимость продаж» (тыс. руб.):

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Аренда ОС	0	0
Затраты на оплату труда	0	0
Страховые взносы на обязательное социальное страхование и обеспечение	0	0
Услуги связи	0	0
Материальные расходы	0	0
Амортизация основных средств	0	0
ИТОГО	0	0

2.2 Расшифровка строки 2220 отчета финансовых результатах - «Управленческие расходы» (тыс. руб.):

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Аренда ОС	0	0
Затраты на оплату труда	0	0
Страховые взносы на обязательное социальное страхование и обеспечение	0	0
Услуги связи	0	0
Материальные расходы	0	0
Амортизация основных средств	0	0
Программное обеспечение	0	0
Прочие расходы	0	0
ИТОГО	0	0

2.3. Расшифровка строки 2350 отчета о прибылях и убытках - «Прочие расходы» (тыс. руб.):

Вид расхода	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расчетно-кассовое обслуживание	(2)	(28)
Списание просроченной дебиторской задолженности	(312)	(100)
Штрафы (пени, неустойки)		
Прочие расходы (расходы на программное обеспечение)	(7)	(7)
ИТОГО	(321)	135

2.3 По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения на 31.12.2025, отражаемая в строке 2300 «Отчета о финансовых результатах» составила **0 тыс. руб.**

2.4 Сумма чистого убытка Общества на 31.12.2025 год составила **321 тыс. руб.**

Генеральный директор
ООО «ГК-НСТ»



Швец Н.А.