

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГОРТЕХКОМ»

Россия, 115446, г. Москва, ул. Ак. Миллионщикова, д. 18, кв. 483
тел.: +7 (996) 369 0862 Email: info@gortehkom.ru

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО «Гортехком» ИНН 9724212359 является коммерческой организацией, созданной 20.01.2025 года и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69 – Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;

33.12 – Ремонт машин и оборудования.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов от валюты баланса соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

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

Учетная политика утверждена 20 января 2025 года. Изменения в отчетном периоде не вносились.

Общество осуществляет свою деятельность с целью извлечения прибыли. Несмотря на превышение обязательств над активами по состоянию на 31.12.2025, директор Общества подтверждает применимость принципа непрерывности деятельности при подготовке отчетности, так как Общество имеет возможность реструктуризировать задолженность и планирует получить прибыль по итогам 2026 года за счет исполнения заключенных контрактов.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В отчетном периоде основные средства не приобретались.

4. Аренда

По договору аренды № 209 от 01.10.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Срок аренды помещения – 11 месяцев.

Предмет аренды – нежилое помещение РММ для размещения в нем производственных площадей для ремонта оборудования и техники для горной промышленности. В рамках основного вида деятельности Общество осуществляет сервисное, гарантийное и постгарантийное обслуживание проданного оборудования.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в размере 1 543 245,11 руб., является краткосрочной и состоит из:

- авансовых платежей поставщикам 655 526,52 руб.;
- суммы возврата налога на прибыль (перечисленные авансы в течение года) 518 191 руб.;
- денежные средства, выданные в подотчет сотрудникам предприятия на конец года – 369 527,59 руб.

Вся дебиторская задолженность признается реальной ко взысканию. Просроченная задолженность отсутствует. Сомнительных долгов, под которые необходимо создавать резерв, не выявлено.

7. Обязательства

Кредиторская задолженность в размере 9 971 345,26 руб., является краткосрочной и состоит из:

- авансов покупателей за поставку оборудования и запчастей – 4 138 446,20 руб.;
- задолженности перед поставщиками товаров, услуг – 5 439 157,95 руб.;
- задолженности по налогам (ЕНС) – 532 950,82 руб. (в т.ч. НДС с полученных авансов 573 757,10 руб., что отражено в учете как уменьшение задолженности перед бюджетом).
- задолженности по заработной плате и подотчетным суммам – 434 547,39 руб.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Бабаев Алишер Бердикулович, доля участия – 100 процентов.

По итогам 2025 года стоимость чистых активов Общества оказалась ниже размера уставного капитала, что обусловлено убытком, сформированным преимущественно за счет расходов, понесенных в связи с началом хозяйственной деятельности (аренда, оплата труда, закупка материалов, товаров, инструмента) до момента получения достаточной выручки от реализации. Предприятие в основном ведет свою деятельность за счет кредиторов, т.к. своих активов не хватает. Единственным участником Общества принято решение о принятии следующих мер по улучшению финансового состояния: обеспечение роста объема продаж в 2026 году за счет исполнения заключенных контрактов, контроль за дебиторской и кредиторской задолженностью. Участник Общества подтверждает свою готовность оказать финансовую поддержку Обществу при необходимости.

Дивиденды за указанный период не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – директор Бабаев Алишер Бердикулович (Решение № 1 от 15.01.2025, приказ о назначении № 1 от 20.01.2025, бессрочно).

Главный бухгалтер – Кулакова Светлана Сергеевна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10 марта 2026 года.

Директор ООО «Гортехком»

Главный бухгалтер ООО «Гортехком»

Бабаев А.Б.

Кулакова С.С.

+7(916)220-89-90

Кулакова С.С.

