

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года
и отчету о финансовых результатах
за 2025 года**

1. Общие сведения и основные виды экономической деятельности

1.1. Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью "ГТО-Сервис"

Краткое наименование ООО «ГТО-Сервис»

1.2. Дата государственной регистрации:

Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 20 по Нижегородской области ОГРН 1095256007109 18.12.2009

ИНН 5256092433

КПП 525601001

1.3. Организационно-правовая форма

Общество с ограниченной ответственностью

1.4. Форма собственности

Частная собственность

1.5. Юридический адрес (место нахождения):

1.6. 603123, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Героя Шнитникова ул, дом № 5, помещение П1

1.7. Среднесписочная численность

На 31.12.2024г. – 4 чел., на 31.12.2025г. 3 чел.

1.8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет:

На 31.12.2024г. – 10 тыс. руб., на 31.12.2025г. – 10 тыс. руб.

1.9. Состав участников общества:

№	ФИО	Номинальный размер доли участия (тыс. руб.)	% доли участия
1	Ковалева Галина Геннадьевна	10	100

1.10. Единоличный исполнительный орган

Директор – Почтаркин Андрей Александрович

1.11. Обособленные подразделения

Общество не имеет обособленных подразделений.

1.12. Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 33.12 «Ремонт машин и оборудования»;

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- ремонт и техническое обслуживание оборудования;
- ремонт и обслуживание насосов, компрессоров, подъемно-транспортного и погрузочно-разгрузочного оборудования и т.д.;
- монтаж и сборку оборудования.

Доходы за отчетный период составили всего 11 408 тыс. руб., в том числе:

- ремонт и техническое обслуживание оборудования – 5 667 тыс. руб.;
- монтаж оборудования – 5 741 тыс. руб.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Переоценка ОС не производится.

Внесены изменения в элементы амортизации ОС в отчетном периоде:

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	До изменения: срок полезного использования, мес.	После изменения: срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования, мес.
1	Транспортное средство MITSUBISHI L200 2.4	БП-000030	Линейный способ	42,00	49,00	23,00

2.2. Нематериальные активы

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3 Учет аренды

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право

пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.4. Сырье и материалы

Затраты на приобретение материалов, включая ТЗР, отражаются на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

2.5. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка реализации товаров, от выполнения работ, оказании услуг. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные реализацией товаров, с выполнением работ, оказанием услуг.

Для учета определения затрат используются счета 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы».

В составе прямых расходов при выполнении работ отражаются:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на приобретение материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг;

амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ;

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ, оказании услуг;

другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Для учета и распределения косвенных затрат используется счет 26 «Общехозяйственные расходы». Счет 26 предназначен для учета управленческих расходов в разрезе подразделений и статей затрат и в конце месяца полностью признаются в составе расходов по Д-ту счета 90.08.

2.6. Готовая продукция

Выпуск готовой продукции отражается на счете 43 «Готовая продукция» по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 «Выпуск готовой продукции» не используется. При отпуске готовой продукции со склада ее оценка производится по средней себестоимости.

2.7. Резервы

2.7.1. Резервы под обесценение запасов не создаются.

2.7.2. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

нарушение должником сроков исполнения обязательства;

значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3 Резерв на ремонт ОС не создается.

2.8. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.9. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.10. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.11. Бухгалтерская отчетность

2.11.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению № 5 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н, если иные формы не установлены федеральными или отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

2.11.2. Существенность показателей отчетности и ошибок - показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.11.3. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы от выбытия объектов НМА, ОС и связанные с этим прочие расходы;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов).

Раскрытие информации об отдельных показателях БО за 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества подготовлена исходя из допущений непрерывности деятельности. На отчетную дату не имеется существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности организации.

Общество не находится в стадии ликвидации, участником Общества решений о реорганизации Общества не принималось. Общество не имеет намерений сокращать масштабы своей деятельности, а наоборот, планирует увеличивать эти масштабы и непрерывно продолжать свою деятельность.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год:

- какие – либо события, способные повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации – отсутствуют;

- на дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

- за указанный период времени имели место крупные сделки, сумма сделок которых выше уровня существенности, связанные с приобретением и выбытием основных средств: в т.ч.

- реализация транспортного средства OPEL Zafira по цене 430 тыс. руб.;

- приобретение транспортного средства LADA VESTA SW_GFK44 по цене 1 070,0 тыс. руб.;

- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день представления отчетности не имели место какие – либо события, связанные с условными обязательствами;

- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день представления отчетности не имели место какие

– либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчетности.

3 Информация о существенных рисках хозяйственной деятельности

Общая программа собственника и руководства по управлению рисками сконцентрирована на минимизации потенциальных негативных последствий для финансовых операций Общества. Полную ответственность за создание и осуществление надзора за системой управления рисками Общества несет исполнительный орган - Директор.

3.1. Валютный риск

Операции общества не подвергаются валютному риску, так как у Общества отсутствуют активы, пассивы и операции, выраженные в валюте, отличной от функциональной валюты.

3.2. Риск изменения процентной ставки

Операции общества подвергаются риску изменения процентной ставки, так как у Общества имеются процентные займы.

3.3. Кредитный риск

Операции общества подвержены незначительному кредитному риску, так как у Общества имеются полученные и непогашенные краткосрочные кредиты и займы.

3.4. Управление налоговыми и правовыми рисками

Общество строит свою работу в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, отслеживает и своевременно реагирует на его изменение, анализирует с точки зрения потенциальной возможности влияния изменений на деятельность Общества в целом и на момент подписания годовой бухгалтерской отчетности не подтверждено налоговым и правовым рискам.

3.5. Непрерывность деятельности.

Основные направления развития Общества.

ООО «ГТО-Сервис» в 2009 году начало свою деятельность.

Общество не планирует прекращать свою деятельность. Руководством сделаны выводы в отношении перспектив развития и степени, в которой изменения в стратегии бизнеса могут повлиять на будущее положение Общества.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение ОС

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 353	(1 266)	1 070	(753)	523	(408)	2 670	(1 151)
	За 2024 г.	2 353	(510)	-	-	-	(756)	2 353	(1 266)
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	2 353	(1 266)	1 070	(753)	523	(408)	2 670	(1 151)
	За 2024 г.	2 353	(510)	-	-	-	(756)	2 353	(1 266)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Организация выступает в качестве арендатора офисного помещения.

В составе прав пользования активами объектов инвестиционной недвижимости Общество не имеет. Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	136	(78)	136	(78)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: офисное помещение	За 2025 г.	-	-	136	(78)	136	(78)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

5. Запасы

Наличие и движение запасов.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Поступило	Списано	Остаток на конец периода
Запасы всего, в том числе	За 2025 год	7	8 042	(7 997)	52
	За 2024 год	1 222	9 545	(10 760)	7
Сырье и материалы	За 2025 год	7	1 355	(1 310)	52
	За 2024 год	11	2 682	(2 686)	7
товары	За 2025 год	-	-	-	-
	За 2024 год	60	28	(88)	-
Затраты на доставку товаров	За 2025 год	-	-	-	-
	За 2024 год	-	2	(2)	-
Незавершенное производство	За 2025 год	-	6 687	(6687)	-
	За 2024 год	1 152	6 832	(7984)	-

Резерв под обесценение в отчетный период и период, предшествующий отчетному - не создавался.

Запасы, не принадлежащие Обществу, но находящиеся на ответственном хранении отсутствуют.

Запасы в залоге отсутствуют.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1. Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах 2025г.

Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.		Изменения за период		На конец периода, тыс. руб.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Поступило в результате хозяйственной деятельности	Погашено	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	1 259	-	484	(1 244)	499	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 236	-	428	(1224)	440	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует 2024г.

Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.		Изменения за период		На конец периода, тыс. руб.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Поступило в результате хозяйственной деятельности	Корректировка резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	558	-	1253	(552)	1 259	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	444	-	1 236	(444)	1 236	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

6.2. Наличие и движение кредиторской задолженности-Долгосрочная: 2025г.

Наименование показателя	Остаток на начало года, тыс. руб.	Изменения за период/погашено, тыс. руб.	Изменения за период/переклассифицировано из долгосрочной в краткосрочную, тыс. руб.	Остаток на конец года, тыс. руб.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	687	(199)	(488)	-
в том числе:				
займы	500	(100)	(400)	-
кредиты	187	(99)	(88)	-
Прочие кредиторы	-	-	-	-
Итого	687	(199)	(488)	-

Наличие и движение кредиторской задолженности-Краткосрочная: 2025г.

Наименование показателя	Остаток на начало года, тыс. руб.	Изменения за период/переклассифицировано из долгосрочной в краткосрочную, тыс. руб.	Остаток на конец года, тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	384	488	862
в том числе:			
поставщики и подрядчики	12		1
покупатели и заказчики	-		69
займы	-	400	400
проценты по кредитам, займам	3		64
кредиты	-	88	88
расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	303		169
расчеты по аренде	-		71
прочие кредиторы	66	-	-
Итого	384	488	862

2024г.

Наименование показателя	Остаток на начало года, тыс. руб.	Остаток на конец года, тыс. руб.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	469	687
в том числе:		
займы	-	500
кредиты	469	187
Прочие кредиторы	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1867	384
в том числе:		
поставщики и подрядчики	1	12
покупатели и заказчики	1671	-
займы полученные	-	-
проценты по займам	7	3
задолженность по налогам и сборам	175	303
расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
прочие кредиторы	13	66
Итого	2336	1071

Просроченная кредиторская задолженность на отчетные даты отсутствует.

7. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 тыс. руб., в том числе оплаченный - 10 тыс. руб. Стоимость чистых активов на 31.12.2025 г. является положительной величиной и составляет 1391 тыс. руб.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	1310	2773
Расходы на оплату труда	5661	6097
Отчисления на социальные нужды	1188	1163
Амортизация	486	756
Прочие затраты	2510	3205
Итого по элементам	11154	13994
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	1152
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 154	15 146

9. Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.						
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.			За 2024 г.	
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов
Ковалева Галина Геннадьевна	Дивиденды	-	-		345,0	Согласно решению участника о распределении прибыли не позднее 15 июня 2024 г., оплата перечисление денежных средств

10. Вознаграждения управленческому составу

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО "ГТО-Сервис" за 2025 г., и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 1537 тыс. руб.

11. Информация об участии в совместной деятельности

В отчетном периоде общество не участвовало в совместной деятельности.

12. Государственная помощь.

Государственная помощь и целевое финансирование в 2025г. не оказывались (не предоставлялись).

Директор
(наименование должности)

«18» марта 2026 г.



(подпись)

Почтаркин Андрей
Александрович
(расшифровка подписи)