

Общество с ограниченной ответственностью

«ГОРКИ»

Адрес: 644007 г. Омск, ул. Фрунзе, д.49, помещение 9П

ИНН: 5503181271 КПП: 550301001

Телефон: (3812) 662-434

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "ГОРКИ"
за 2025 год

1. Информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ГОРКИ",
сокращенное наименование: ООО " ГОРКИ ".

ИНН 5503181271, КПП 550301001, ОГРН 1185543015020.

Является субъектом малого и среднего предпринимательства.

Юридический и почтовый адрес: 644007, Омская обл., г. Омск, ул. Фрунзе, д. 49,
помещение 9П.

Руководитель организации: Кириченко Олег Юрьевич, ИНН: 552809898683.

Главный бухгалтер организации: Андриенко Елена Владимировна. ИНН:
544107956959.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 0 человек, средняя
численность – 2 человека, за аналогичный период прошлого года: среднесписочная
численность - 0 человек, средняя численность – 2 человека. Руководитель и главный
бухгалтер – внешние совместители.

Размер уставного капитала организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Основной вид осуществляемой деятельности (ОКВЭД): 68.20.2 «Аренда и
управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

Сведения о лицензиях организации: организация не осуществляет виды
деятельности, подлежащие лицензированию.

Организация не имеет подразделений, филиалов, представительств.

2. Основные положения и учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными
стандартами бухгалтерского учета и отчетности, принятыми в соответствии с
федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – закон).
Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют
достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности
организации, отсутствуют. В соответствии со статьей 11 закона о бухгалтерском учете
№ 402-ФЗ перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация активов и
обязательств.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация
использует метод начисления. Расчеты по налогу на прибыль организации отражены без
применения ПБУ № 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Срок полезного использования по объектам основных средств (далее – ОС) устанавливается на основании п. 8 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

По всем объектам амортизируемого имущества амортизация начисляется линейным способом. Применяется лимит стоимости ОС для их учета в составе амортизируемого имущества в сумме более 100 000 рублей за единицу.

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. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

По уровню существенности: существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет 5% и более.

3. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

3.1. Некоторые показатели деятельности организации.

Численность работников (внешние совместители): 2 чел.;

Фонд оплаты труда за 2025г. (занятость по ставке 0,25): 250,6 тыс. руб.;

Коэффициент обеспеченности собственными средствами: -0,18.

Коэффициент текущей ликвидности: 0,08.

3.2. Стоимость чистых активов на 31.12.2025 составляет -2 657 тыс. руб., на 31.12.2024 – 4 380 тыс. руб., на 31.12.2023 – 6 055 тыс. руб.

4. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса (далее именуемый – баланс)

4.1. Строка 1150 баланса «Основные средства» включает: основные средства, пригодные к использованию (табл. 1), остаточная стоимость на 31.12.2025 – 13 984 тыс. руб., на 31.12.2024 – 15 060 тыс. руб., на 31.12.2023 – 16 136 тыс. руб.

Таблица 1 – Объекты основных средств по группам

| Группа учета ОС | На конец периода, в рублях | | |
|-----------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|
| | Первоначальная стоимость | Амортизация (износ) | Остаточная стоимость |
| Нежилые (офисные) помещения | 19 353 200 | 5 368 902 | 13 984 298 |
| Итого | 19 353 200 | 5 368 902 | 13 984 298 |

4.2. Расшифровка строки 1240 баланса «Финансовые и другие оборотные активы» представлена в табл. 2.

Таблица 2 – Краткосрочная дебиторская задолженность и другие оборотные активы, в тыс. руб.

| Наименование показателя | код строки | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--|------------|---------------|---------------|---------------|
| Финансовые и другие оборотные активы | 1240 | 330 | 354 | 663 |
| в том числе: | | | | |
| 1) Краткосрочная дебиторская задолженность | | 329 | 352 | 585 |
| В том числе: | | | | |
| Авансы поставщикам | | 315 | 315 | 490 |
| Сальдо по ЕНС | | 1 | 7 | 67 |
| Расчеты по налогам и сборам | | 0 | 0 | 20 |
| Расчеты с разными дебиторами | | 2 | 18 | 8 |
| Расходы будущих периодов (страхование имущества) | | 11 | 12 | 0 |
| 2) НДС по приобретенным услугам | | 1 | 0 | 53 |
| 3) Прочие оборотные активы (страхование ОСАГО) | | 0 | 2 | 25 |

4.3. По строке 1410 баланса «Долгосрочные заемные средства» отражен беспроцентный долгосрочный заем, задолженность на 31.12.2025 – 13 000 тыс. руб., срок погашения - 31.08.2026, задолженность на 31.12.2024 – 12 270 тыс. руб., на 31.12.2023 – 11 920 тыс. руб.

4.4. По строке 1450 баланса «Другие долгосрочные обязательства» отражена долгосрочная кредиторская задолженность по договорам долгосрочной аренды перед арендаторами за полученный аванс в счет арендных платежей по условиям договора, дата возникновения – 11.01.2021, срок окончательного погашения - 31.12.2027. Сумма задолженности в строке 1450 баланса определена за вычетом НДС, уплаченного с аванса, и составила на 31.12.2025 – 3 752 тыс. руб., на 31.12.2024 – 7 349 тыс. руб., на 31.12.2023 – 10 746 тыс. руб.

4.5. Расшифровка строки 1520 баланса «Краткосрочная кредиторская задолженность» по видам задолженности представлена в табл. 3.

Таблица 3 – Краткосрочная кредиторская задолженность, в тыс. руб.

| Наименование показателя | код строки | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--|------------|---------------|---------------|---------------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 1520 | 225 | 250 | 243 |
| в том числе: | | | | |
| Расчеты с прочими поставщиками | | 47 | 75 | 68 |
| Расчеты с разными кредиторами | | 3 | 0 | 46 |
| Расчеты по налогам и взносам (текущие) | | 175 | 175 | 129 |

5. Расшифровка основных показателей отчета о финансовых результатах (ОФР)

5.1. По строке 2110 ОФР отражена выручка от сдачи в аренду нежилых (офисных) помещений, и составила: за 2025 г. - 4 716 тыс. руб., за 2024 г. аналогичная сумма – 4 716 тыс. руб.

5.2. По строке 2120 ОФР «Расходы по обычным видам деятельности» отражена себестоимость – в виде коммунальных платежей, расходов по воде, электроэнергии по сдаче помещений в аренду и управленческие расходы организации (табл. 4).

Таблица 4 – Расходы по обычным видам деятельности, в тыс. руб.

| Наименование показателя | код строки | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|---------------------------------------|------------|---------------|---------------|
| Расходы по обычным видам деятельности | 2120 | (2 730) | (2 655) |
| в том числе: | | | |
| Себестоимость | | (827) | (742) |
| Управленческие расходы, в том числе: | | (1 903) | (1 913) |
| • амортизация объектов ОС | | (1 075) | (1 075) |
| • налоги и сборы | | (319) | (58) |
| • оплата труда | | (249) | (224) |
| • прочие расходы | | (260) | (556) |

5.3. Пояснения по строке 2340 ОФР. Прочие доходы за 2025г. отсутствуют, за 2024г. составляли 119 тыс. руб., в том числе: возмещение убытков – 72 тыс. руб., проценты к получению – 46 тыс. руб., прочие – 1 тыс. руб.

5.4. Прочие расходы (строка 2350 ОФР) за 2025 г. составили **17** тыс. руб., в том числе: 16 тыс. руб. – расходы по услугам банка; 1 тыс. руб. – пени по налогам (кроме налога на прибыль) и хозяйственным договорам;

за 2024 г. прочие расходы - 281 тыс. руб., значительная разница из-за следующих расходов: 175 тыс. руб. – списание кредиторской задолженности, безнадежной к взысканию, 72 тыс. руб. – возмещение убытков.

5.5. Пояснения по строке 2410 «Налог на прибыль организаций».

Текущий налог на прибыль за 2025 год составляет 246 245 руб. – соответствует декларации по налогу на прибыль, за аналогичный период прошлого года налог на прибыль составлял 192 тыс. руб.

6. Сведения о связанных сторонах и бенефициаре

Лицом, отвечающим за корпоративное управление, и бенефициарным владельцем Общества является директор Кириченко Олег Юрьевич, 31.07.1976 г.р., доля участия в Обществе - 100%.

Связанные стороны Общества: по признаку - доля прямого и (или) косвенного участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25% - общий учредитель (он же - директор):

1. ООО «Чемпион» ИНН 5501238028, доля участия Кириченко О.Ю. - 66%.
2. ООО «Джет логистик» ИНН 5503161620, доля участия Кириченко О.Ю. 100%.
3. ООО «Сибирь ИмпЭкс» ИНН 5503209174, доля участия Кириченко О.Ю. – 100%.

Сделки между связанными сторонами за 2025 год:

- ООО "Джет Логистик" является займодавцем беспроцентного долгосрочного займа, лимит - 40 млн. руб., срок полного погашения - 31.08.2026, остаток задолженности на 31.12.2025 - на 13 000 тыс. руб.,

- ООО "Джет Логистик" является арендатором офисных помещений по договору долгосрочной аренды, годовой объем аренды с НДС – 1 868 тыс. руб.
- ООО "Сибирь ИмпЭкс" является арендатором офисных помещений по договору долгосрочной аренды, годовой объем аренды с НДС – 3 792 тыс. руб.

7. Информация о непрерывности деятельности

Организация не планирует прекращение или приостановление деятельности.

8. Стратегия развития Общества на 2026 год

Изменений в видах деятельности не планируется.

9. Информация о событиях после отчетной даты

Событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют.

Директор _____ /Кириченко О.Ю./

"18" марта 2026 г.