

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ГОРРИТУАЛ» за 2025г.**

І.ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.Данные о хозяйственной деятельности АО «ГОРРИТУАЛ» (далее - Организация).

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «ГОРРИТУАЛ»

Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «ГОРРИТУАЛ»;

Юридический адрес: 295050, г. Симферополь, ул. Куйбышева, д.251;

Почтовый адрес: 295050, г. Симферополь, ул. Куйбышева, д.251

Решением 117-й сессии Симферопольского городского совета Республики Крым II созыва от 15.08.2024г. «1067 «О реорганизации муниципального унитарного предприятия муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым «ГОРРИТУАЛ», путем преобразования в акционерное общество «ГОРРИТУАЛ», которое является правопреемником МУП «ГОРРИТУАЛ» на основании постановления Администрации города Симферополя по Республике Крым от 27.12.2024г «Об условиях приватизации муниципального унитарного предприятия муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым» №6732.

АО «ГОРРИТУАЛ» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Симферополю 17.01.2025г., а МУП «ГОРРИТУАЛ» исключено из этого реестра.

ИНН 9102302102

КПП 910201001

ОГРН 1259100000389

Уставный фонд составляет 172 756 756 руб. 100% акций которого, находятся в собственности муниципального образования городской округ Симферополь с уставным капиталом в размере 172 756 756 руб., разделенных на 172 756 756 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

Акционер Общества: муниципальное образование городской округ Симферополь Республики Крым в лице уполномоченного органа – Администрации города Симферополя Республики Крым.

Общество является непубличным.

АО «ГОРРИТУАЛ» в 2025г. осуществляло следующий основной вид деятельности:

96.03 – Организация похорон и реализация, связанных с ними услуг

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Предприятия за 2025г. составила 70 чел.

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор Вахрушев Иван Алексеевич с 08.12.2014г. по настоящее время.

Главный бухгалтер Бабанина Оксана Анатольевна с 11.04.2016г. по настоящее время.

2.ФОРМИРОВАНИЕ И РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ПРЕДПРИЯТИЯ В ЦЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Учетная политика разработана в соответствии с ПБУ 1/2008 приказ Минфина России от 06.10.2008 №106Н, Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 31.12.2017) "О бухгалтерском учете", Плана счетов, утвержденного приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010), **Положениями** по бухгалтерскому учету (ПБУ), Налогового кодекса РФ и утверждена приказом № 10 от 01.01.2025г.

Изменения учетной политики с 2025 года

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утв. приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком формирования показателей бухгалтерской отчетности и составления форм бухгалтерской отчетности, действовавшим до 2025 года:

а) Бухгалтерский баланс

- актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:
- актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы). Под обычным

операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;

- актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);
- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);
- актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);
- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты;
- представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства:
 - часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты,
 - обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты,
 - обязательство, в отношении которого у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты.

б) Отчет об изменениях капитала

- включает один раздел, содержащий движение капитала, в том числе за счет изменения учетной политики и исправления существенных ошибок;
- не включает разделы «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» и «Чистые активы».

в) Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

- в табличных пояснениях по наличию и движению внеоборотных активов (нематериальных активов, основных средств, инвестиционной недвижимости, прав пользования активами) отдельно представлены амортизация и обесценение, а также суммы переклассификации из/в другие виды активов;
- учтены требования ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 14/2022 к раскрытию показателей в бухгалтерской отчетности:
- раздельное представление капитальных вложений: в нематериальные активы, основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, а также в инвестиционную недвижимость (ФСБУ 26/2020);
- нематериальные активы, созданные организацией, амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы, права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах (ФСБУ 14/2022);
- включена графа «переклассифицировано» в расшифровки наличия и движения финансовых вложений, дебиторской задолженности, обязательств.

В связи с началом применения с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» последствия изменения учетной политики Общества отражены путем корректировки сравнительных показателей различных форм бухгалтерской отчетности.

Изменения требований к представлению показателей в формах бухгалтерской отчетности

1) В отчете о финансовых результатах за 2025 год величина прибыли (убытка) до налогообложения Общества за 2024 год в полной сумме представлена по строке 2300 «Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения», т. к. у Общества в 2025 г. и ранее отсутствовала прекращаемая деятельность. До 2025 года величина прибыли (убытка) до налогообложения включалась в строку 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения». Данное изменение не оказало влияния на показатель чистой прибыли (убытка) Общества.

2.1. Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля осуществляется в соответствии с Положением о системе внутреннего контроля, основанием, для разработки которого являются требования ст.19 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 31.12.2017) "О бухгалтерском учете". Внутренний контроль в соответствии с полномочиями, учитывающими характер и масштаб осуществляемых операций, уровень и сочетание принимаемых рисков, определенных учредительными и внутренними документами Организации, осуществляет: бухгалтер, мастера цехов, заведующий кладбищами, механик гаража. Система внутреннего контроля строится на:

- разделение обязанностей, наличие эффективных процедур;
- санкционирование операций;
- своевременном, надлежащем документировании операций;
- фактическом контроле за имуществом и документацией предприятия.

В течении отчетного периода основными мероприятиями являлись: еженедельные планерки.

2.2 Организация и методика бухгалтерского учета

1. Организационная структура Организация включает в целях осуществления надлежащего ведения бухгалтерского учета отдел «Бухгалтерия». Ответственность за организацию бухгалтерского учета, корпоративное управление осуществляет Генеральный директор, ответственность за правильность и своевременность отражения фактов жизнедеятельности Организации осуществляет Главный бухгалтер. Данная ответственность закреплена в Приложении к Учетной политике Организации.

2. Способ ведения бухгалтерского учета Организацией осуществляется с применением программного обеспечения 1С: Бухгалтерия предприятия редакция 3.0; 1С: Зарплата и управление персоналом редакция 3.1; 1С: Управление нашей фирмой редакция 1.6..

3. Первичные документы: для отражения фактов хозяйственной деятельности применяются унифицированные формы первичных документов.

4. Оценка имущества и обязательств: оценка имущества и обязательств осуществляется в рублях и копейках.

5. Исправление ошибок: существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, в порядке, установленном п. 14 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010) без ретроспективного пересчета. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

6. Бухгалтерский учет основных средств.

Единица учета основных средств: единицей учета основных средств является актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, стоимостью более 100 000рублей.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

земельные участки;

здания, строения, помещения;

производственное оборудование;

транспортные средства;

компьютерная и прочая офисная техника;

мебель.

Переоценка основных средств: переоценка основных средств предусмотрена в учетной политике один раз в 5 (пять) лет на конец отчетного года (*Основание: [п. 16](#) ФСБУ 6/2020*)

По переоцененной стоимости учитываются здания, строения, помещения

Иные ОС учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка ОС проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации так, чтобы балансовая стоимость объекта ОС после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

Накопленная дооценка ОС, отраженная в составе капитала, списывается на нераспределенную прибыль единовременно при списании объекта ОС, по которому была накоплена дооценка.

Все результаты переоценки ОС подлежат отражению в бухгалтерском учете.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным [стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Амортизация основных средств

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Учетная политика не предусматривает применение повышающих и понижающих коэффициентов к стандартным нормам амортизации.

Ремонты основных средств: фактические затраты на ремонт списываются на расходы текущего периода. Резерв на ремонт основных средств не создается.

7. Бухгалтерский учет запасов.

Принятие к учету: активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу учитываются на счете 10 «Материалы»

Отнесение на расходы: стоимость таких объектов относится на расходы по мере отпуска их в производство.

Контроль сохранности: в целях обеспечения сохранности объектов, числящихся в составе запасов в эксплуатации организован контроль за их движением на забалансовом счете МЦ04 «Материалы в эксплуатации».

Принятие к учету материально-производственных запасов и готовой продукции: осуществляется по фактической себестоимости.

Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии: по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается. Учет выпуска продукции ведется по нормативной себестоимости.

Учет приобретения товаров

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

Учет доходов при реализации МПЗ и готовой продукции: доходы признаются по методу начисления.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности:

Учетная политика предусматривает раскрытие следующей информации:

- о наличии лица, уполномоченного на право подписи денежных и финансовых документов;
- о порядке проведения обязательных ежегодных инвентаризаций, внезапных инвентаризаций денежных средств, имущества;
- о способах амортизации основных средств, нематериальных и иных активов;
- о способах оценки запасов при принятии к учету, при выбытии, в случае порчи, недостачи;
- о способах признания доходов от продажи продукции, товаров, работ, услуг;
- о способах признания расходов, связанных с изготовлением продукции и продажей продукции;
- информации о связанных сторонах,
- информации о кредитах и займах,
- о судебных разбирательствах,
- о наличии или отсутствии фактов ведущих к прекращению деятельности,
- о событиях после отчетной даты,
- другие существенные способы ведения бухгалтерского учета.

Изменений учетной политики, оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты её деятельности и (или) движение денежных средств не вносилось.

2.3. Учетная политика для целей налогового учета.

1. Ведение налогового учета возлагается на бухгалтерию.
2. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
3. Резервы в налоговом учете не начисляются.
4. К прямым расходам на производство продукции относятся:
 - все материальные расходы на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве продукции, кроме общехозяйственных и общепроизводственных материальных затрат;
 - расходы на оплату труда персонала и подразделений основного производства;
 - суммы страховых взносов во внебюджетные фонды, начисленные на заработную плату персонала,
 - суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым в производстве продукции.

3. Основа подготовки финансовой отчетности и организации бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества АО «ГОРРИТУАЛ» составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности являются ФСБУ, принятые в РФ.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;
- Приказа Минфина России от 04.10.2023г. № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
- Приказа Предприятия «Об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета» № 10 от 01.01.2025г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету об изменении капитала, отчета о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.

Существенных отступлений при формировании бухгалтерской отчетности от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности не осуществлялось.

Общество утверждает формы бухгалтерской отчетности на основе форм, рекомендованных Минфином России приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Существенных отступлений при формировании бухгалтерской отчетности от правил оценки статей бухгалтерской отчетности, предусмотренных положениями по бухгалтерскому учету, не было.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

4. Инвентаризация.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по приказу руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленным ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Инвентаризация проводилась по состоянию на 31.12.2025г. (Приказ от 30.12.2025 г. № 199 «О проведении годовой инвентаризации имущества и расчетов за 2025 год»).

По результатам инвентаризации составлен: протокол № 1 заседания рабочей инвентаризационной комиссии от 31.12.2025 г., в котором отражен результат проведения инвентаризации: «В ходе инвентаризации излишек и недостач не выявлено».

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Формирование в бухгалтерском учете информации о доходах производится в соответствии с ПБУ 9/1999 «Доходы организации» утвержденные приказом Минфина России от 06.06.1999 (ред.08.11.2010) №32н.

Показатели доходов АО «ГОРРИТУАЛ» (отчет о финансовых результатах) за 2024г:

Наименование показателя	Код строки	Сумма, тыс. руб.
Выручка	2110	86 217,0
Доходы от участия в других организациях	2310	-

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности АО «ГОРРИТУАЛ» за 2025г.

Проценты к получению	2320	-
Прочие доходы	2340	2141,0
Всего доходов		88 358,0

Показатели доходов АО «ГОРРИТУАЛ» (отчет о финансовых результатах) за 2025г:

Наименование показателя	Код строки	Сумма, тыс. руб.
Выручка	2110	89 471,0
Доходы от участия в других организациях	2310	-
Проценты к получению	2320	-
Прочие доходы	2340	2 498,0
Всего доходов		91 969,0

Формирование в бухгалтерском учете информации о расходах производится в соответствии с ПБУ 10/1999, утвержденных приказом Минфина России от 06.06.1999 (ред.08.11.2010) №33н.

Показатели расходов АО «ГОРРИТУАЛ» (отчет о финансовых результатах) за 2024г:

Наименование показателя	Код строки	Сумма, тыс. руб.
Себестоимость продаж	2120	66 114,0
Коммерческие расходы	2210	-
Управленческие расходы	2220	15 185,0
Проценты к уплате	2330	-
Прочие расходы	2350	1346,0
Всего расходов		82 645,0

Показатели расходов АО «ГОРРИТУАЛ» (отчет о финансовых результатах) за 2025г:

Наименование показателя	Код строки	Сумма, тыс. руб.
Себестоимость продаж	2120	72211,0
Коммерческие расходы	2210	-

Управленческие расходы	2220	14849,0
Проценты к уплате	2330	-
Прочие расходы	2350	825,0
Всего расходов		87 885,0

По результатам финансово-хозяйственной деятельности в 2025году была получена чистая прибыль в сумме 2326,0 тыс. руб. (строка 2400 форма 2)

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности за 2025 год Организация не имеет.

Организация не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ АКТИВЫ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

НМА (строка 1110 баланса)

В процессе хозяйственной деятельности нематериальные активы не приобретались.

РАСХОДЫ НА НИОКР (строка 1120,1130,1140 баланса)

Организация не ведет научно-исследовательскую деятельность и не имело расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Финансовые вложения (строка 1160,1170 баланса)

Организацию не имеет финансовых вложений, в том числе в залоге или переданных третьим лицам.

Основные средства. (строка 1150 баланса)

Организация имеет имущество, относящееся к основным средствам. В течение 2025 года улучшение основных средств в виде дооборудования, достройки, капитального ремонта, реконструкции не проводилось. Модернизация не проводилась.

Основные средства на 31 декабря 2025г. представлены следующим образом:

тыс. руб.

Наименование показателя	Земельные участки	Здания и сооружения	Транспортные средства	Всего
Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2024г.	40458,0	118576,0	28234,0	187286,0
Поступление в 2025г.				
Первоначальная (переоценённая) стоимость ОС на 31.12.2025г.	40458,0	118576,0	28234,0	187286,0

Накопленная амортизация и обесценение ОС на 31.12.2024г.	0,0	166,0	11687,0	11853,0
Начислено амортизации за 2025г.	0,0	1120,0	2181,0	3302,0
Амортизация ОС на 31.12.2025г.	0,0	1286,0	13869,0	15155,0
<u>Балансовая стоимость ОС на 31.12.2025г.</u>	40458,0	117290,0	14365,0	172113,0

Отложенные налоговые активы (строка 1180 баланса)

Организация в 2025 году находилась на упрощенной системе налогообложения с объектом налогообложения «Доходы» 4%, является плательщиком налога на прибыль. Организация не ведет учет постоянных разниц, временных разниц и постоянных налоговых обязательств (активов).

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Запасы (строка 1210 Баланса)

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержден приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н., Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.,

Движение материалов за 2025год:

Наименование счета	Остаток на 01.01.2025г.,руб.	Поступление в 2025г.	Выбытие в 2025г.,руб.	Остаток на 31.12.2025г., руб.
10 «Материалы»	3 161 609,04	13 815 119 ,67	13 437 355,18	3 539 373,53
41 «Товары на складах»	3 154 773,28	10 760 197,34	10 054 307,66	3 860 662,96
43 «Готовая продукция на складах»	857 744,020	12 767 286,28	12 653 576,10	1 085 164,38

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по цене приобретения. Резерв под снижение стоимости материальных запасов не создается.

Дебиторская задолженность. (строка 1230 баланса)

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков складывается из текущих долгов.

Состав дебиторской задолженности на 31.12.2025г.

	2025 год	2024 год
Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Сумма тыс. руб.
60.02 «Расчеты по авансам выданным»	8,5	150,8
62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	46,5	70,7
68.01 «Налог на доходы физических лиц»	0,0	167,0
68.04.1 «Налог на прибыль»	342,9	333,2
68.90 «Единый налоговый счет»	897,7	608,0
70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»	16,8	0,0
Всего	1312,3	1329,7

Акты сверки формируются перед составление финансовой (бухгалтерской) отчетности, а также по окончании срока действия договора.

Финансовые вложения (строка 1240 баланса)

Организацию не имеет средства, размещенные на депозите.

Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 баланса)

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025 года:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Остаток денежных средств	Сумма, руб.	Сумма, руб.
Денежные средства, рубли	22 957 677,38	15 758 971,50
50 «Касса»	65 551,88	347 450,58
51 «Расчетные счета»	22 892 125,50	15 381 109,24
57.03 «Продажи по платежным картам»	0,00	29 411,68
Итого отражено в Бухгалтерском балансе	22 957 677,38	15 758 971,50

Операций денежными эквивалентами не проводилось.

Данные об остатках денежных средств на расчетных счетах согласованы с обслуживающим банком и тождественны.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет составлен в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденных приказом Минфина России от 02.02.2011 №11н.

Поступление денежных средств всего в 2025г составило 88 678,0 тыс. руб.;

Платежи всего: 81 479,0 тыс. руб. в т.ч.

Поставщикам – 25 749,0 тыс. руб.

Оплата труда – 35 232,0 тыс. руб.

Налог на прибыль – 0,0 тыс. руб.

Прочие платежи – 20 498,0 тыс. руб.

В состав прочих поступлений сумма 3146,0 тыс. руб (стр.4119) входит : 2345,3 тыс. руб - проценты на остаток по расчетному счету, проценты по депозиту в АО «ЧБРР»; 701,7тыс.руб - обеспечение договоров по 223-ФЗ; 99,0 тыс.руб – возврат неизрасходованных денежных средств, выданных подотчет.

В состав прочих платежей сумма 20 498,0 тыс. руб (стр. 4129) входит:

487,5 тыс. руб – расходы на услуги банков; 19,7 тыс. руб – штрафы по административным правонарушениям; 57,1 тыс. руб - государственная пошлина; 156,3 тыс. руб – возврат обеспечения исполнения договоров; 17362,7 тыс. руб– единый налоговый платеж, 501,1 тыс. руб – налог на имущество организаций; 293,9 тыс.руб – профсоюзные взносы; 744,3 тыс. руб – страховые взносы; 75,6 тыс. руб – страховые взносы от НС; 663,8 тыс. руб - алименты, 108,0 тыс.руб – часть чистой прибыли в бюджет ; 28,0 тыс.руб – 70% арендной платы.

Остаток денежных средств на 31.12.2025г – 22 958,0 тыс. руб.

Прочие оборотные активы (строка 1260 баланса)

По состоянию на 31.12.2025г. в 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты в размере: 178 тыс. руб., представляющие собой: Боровицкое СО, БС "Система Главбух", ИТС проф 1С,

Номер балансового счета	Описание счета	Первоначальная стоимость на 31.12.2024г.	Поступление	Списание	Остаточная стоимость на 31.12.2025г
97.21	Прочие расходы будущих периодов	76,3	211,9	110,2	178,0
	Итого	76,3	211,9	110,2	178,0

ПАССИВЫ
КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ
Уставный капитал (строка 1310 баланса)

Уставный капитал Предприятия определен Уставом и составляет 172 756 756 руб., полностью сформирован. Порядок формирования уставного капитала Общества приведен в расчете балансовой стоимости, подлежащих приватизации активов муниципального унитарного предприятия муниципального образования городской округ Симферополь «ГОРРИТУАЛ».

Наименование	Стоимость по промежуточному балансу на 30.09.2024, тыс. руб.
АКТИВЫ	
Нематериальные активы	-
Основные средства	135 949,030
Незавершенное строительство	-
Доходные вложения в материальные ценности	-
Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	-
Отложенные налоговые активы	831,000
Прочие внеоборотные активы	-
Запасы	5 564,890
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-
Дебиторская задолженность	869,891
Денежные средства	18 941,280
Прочие оборотные активы	111,300
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма пунктов 1-11)	162 267,391
ПАССИВЫ	
Отложенные налоговые обязательства	25 809,000
Долгосрочные обязательства по кредитам и займам	-
Прочие долгосрочные обязательства	-
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам	-
Кредиторская задолженность	3 635,050
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-
Резервы предстоящих расходов	525,000
Прочие краткосрочные обязательства	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма пунктов 13-19)	29 969,050
Стоимость чистых активов хозяйственного общества (Итого активов - Итого пассивов: пункт 12 - пункт 20)	132 298,341
Кадастровая стоимость подлежащих приватизации земельных участков	40 458,415
Балансовая стоимость объектов, не подлежащих приватизации	-
Балансовая стоимость подлежащих приватизации активов унитарного предприятия (пункт 21 + пункт 22 - пункт 23)	172 756,756
Количество обыкновенных акций, составляющих уставный капитал создаваемого Акционерного общества «ГОРРИТУАЛ» (штук)	172 756 756

Номинальная стоимость обыкновенных акций, составляющих уставный капитал создаваемого Акционерного общества «ГОРРИТУАЛ» (руб.)	172 756 756
Номинальная стоимость 1 (одной) обыкновенной акции создаваемого Акционерного общества «ГОРРИТУАЛ» (руб.)	1

Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса).

Добавочный капитал на 31.12.2025г. отсутствует.

Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

Резервный фонд Организации на 31.12.2025г. отсутствует.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.

В 2025 году Организацией получена прибыль в размере: 2 326,0 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 баланса)

По результатам финансово-хозяйственной деятельности в 2025 г. Организаций **была получена прибыль в размере 2 326,0 тыс. руб.**

Накопленная прибыль на 31.12.2025г. составила 25 710,0 тыс. руб.

По данным отчетности чистые активы составляют 198 467 тыс. руб.

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

По итогам 2025г. получена базовая прибыль на одну акцию 0,01 руб.

Расчет средневзвешенного количества акций в обращении

Дата	Размещение акций, шт.	Выкуп акций, шт.	Акции, находящиеся в обращении, шт.	Средневзвешенное количество акций в обращении, шт.
31.12.2025	0	0	172 756 756	172 756 756

Информация об изменениях капитала отражена в Отчете об изменении капитала (форма 3) за 2025год:

Наименование показателя	Код строки	Уставный +добавочный капитал	Резервный капитал	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31.12.2024г	3200	100,0	1961,0	110 159,0	18 465,0	130 685,0
Чистая прибыль (убыток)	3311				25 710,0	25 710,0
Реорганизация юридического лица 2025г :	3316	172 657,0	-1961,0	-110 159,0	-18 465,0	42 072,0
Величина капитала на 31.12.2025год	3300	172 757,0	0,0	0,0	25 710,0	198 467,0

Заемные средства(строка 1410,1510 баланса)

По состоянию на 31.12.2025г. заемными средствами Организация не располагает.

Прочие обязательства(строка 1450,1550 баланса)

По состоянию на 31.12.2023г. прочих долгосрочных обязательства не числится.

Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками). Задолженность покупателей и заказчиков складывается из текущих долгов.

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде:

Вид задолженности	2025г.	2024 г.
60.01, «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	2481,9	1766,0
62.02 «Расчеты по авансам полученным»	44,3	17,2
68.01 «Налог на доходы физических лиц»	60,9	0,0
68.06 «Земельный налог»	5,1	0,0
68.07 «Транспортный налог»	18,2	10,6
68.08 «Налог на имущество»	4,1	494,4
68.12 «Налог при упрощенной системе налогообложения»	469,5	0,0
69.01, 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу»	1676,8	1436,7
76.09 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками»	543,4	416,0
76.41,76.49 «Расчеты по исполнительным документам работников», «Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы работников»	75,9	78,1
Итого	5380,1	4219,0

Акты сверки формируются перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности, а также по окончании срока действия договора.

Доходы будущих периодов. (строка 1530 баланса)

В организации по состоянию на 31.12.2025г. не числятся Доходы будущих периодов.

Оценочные обязательства (строка 1540 баланса)

По состоянию на 31.12.2025 года остаток резерва на оплату отпусков составил 1 199,0тыс. руб. Резерв формируется один раз в год на основе нормативного метода расчёта: Определяется доля отпускных в фонде оплаты труда за прошлый год, и этот процент применяется к текущему ФОТ. В конце года проведена инвентаризация резерва, в ходе которой выявлено, что фактические обязательства перед сотрудниками соответствуют учтённому резерву.

Номер балансового счета	Описание счета	Первоначальная стоимость на 31.12.2024г.	Поступление	Списание	Остаточная стоимость на 31.12.2025г
96.01	Резерв ежегодных отпусков	190,9	2 509,6	3 517,7	1 199,0
	Итого	190,9	2 509,6	3 517,7	1 199,0

Договоры строительного подряда.

В течение 2025 года договоров, учет которых должен производиться в соответствии с положениям ПБУ 2/2008 1«Учет договоров строительного подряда» Организация не заключало.

Забалансовые статьи.

По состоянию на 31.12.2025г. на забалансовых счетах Организации числятся материальные ценности в эксплуатации на сумму 2 774,9 тыс. руб.

IV. СУЩЕСТВУЮЩИЕ И ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ РИСКИ

За 2025год у Организации отсутствуют судебные разбирательства, приводящие к приостановлению деятельности.

V. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово - хозяйственной деятельности Организация не проводит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами относятся операции:

- операции аренды;
- закупки или продажи товаров;
- предоставленные или полученные беспроцентные займы.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность

АО "Горритуал"

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	Муниципальное образование городской округ Симферополь Республики Крым в лице уполномоченного органа – Администрации города Симферополя Республики Крым.	Акционер, 295000, г. Симферополь, ул. Толстого, д.15	100% участие в уставном капитале Общества	с 17.01.2025г.
2	Вахрушев Иван Алексеевич	Гражданин РФ, Генеральный директор	лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени юридического лица	с 08.12.2014г.

Для целей настоящей бухгалтерской(финансовой) отчетности в соответствии с МСФО - 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны: директор и заместитель директора. Выплата вознаграждения генеральному директору Организации за 2025 год составила: 1 543,9тыс.руб. начисленная сумма страховых взносов равна – 466,3тыс.руб. Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором с Советом директоров. Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу (заместитель генерального директора, главный бухгалтер, главный экономист) в 2025 г. составило 3 448,5тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов –1 041,5 тыс. руб.

Иных операций со связанными сторонами в 2025 г. не производилось.

VI. УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

1.Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Организация получает по дебиторской задолженности. Организация заключает сделки с предприятиями и организациями, а также государственными учреждениями. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание

2.Риск по финансовым обязательствам.

Организация анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

3.Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Организация не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Организации является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Организация проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Организация может привлечь внешние источники финансирования.

VII. УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ.

Организация, является коммерческой организацией, также она является собственником имущества, переданного учредителем в уставной капитал и приобретённого в процессе его хозяйственной деятельности.

VIII. ИНФОРМАЦИЯ О ДАЛЬНЕЙШЕМ ФУНКЦИОНИРОВАНИИ

Органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров – Высший орган управления Общества;
- совет директоров – коллегиальный орган управления Общества;
- Генеральный директор – Единоличный орган управления Общества.

IX. ОТЧЕТНОСТЬ ПО СЕГМЕНТАМ.

Общество не является организацией - эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, для которой предусмотрена обязанность раскрывать в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию по сегментам в соответствии с п.3 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Общество также не принимало решения о применении ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности информация по сегментам не раскрывается.

X.СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В организации не происходили события, которые могли бы повлиять на показатели отчетности после даты составления Баланса.

XI. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде отсутствуют.

XII. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность АО «ГОРРИТУАЛ» непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

При ведении бухгалтерского учета на основе принципа непрерывности деятельности, финансовая отчетность составляется исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность как минимум ближайшие 12 месяцев.

Руководство Общества не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности АО «ГОРРИТУАЛ» продолжать деятельность на непрерывной основе.

12.03.2026 г.

Генеральный директор

Вахрушев И.А.