

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Горплодоовощторг»
за 2025 год (П)**

1. Реквизиты юридического лица:

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Горплодоовощторг».

1.2. Краткое наименование организации: ООО «Горплодоовощторг»

1.3. Юридический адрес: г. Кисловодск, ул. Чапаева, 87.

1.4. Фактический адрес: г. Кисловодск, ул. Чапаева, 87.

1.5. Дата регистрации: 17.03.1999 г. № 01081

1.6. ИНН/КПП организации: 2628034679/262801001

1.7. ОГРН организации: 1022601319641

1.8. Уставный капитал составляет 10000 рублей и распределен на участников:

-Саркисянц Сергей Арташесович- 5000 рублей

-Мурашкин Сергей Викторович- 5000 рублей

1.9. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.12. Информация об органах управления

По состоянию на 31 декабря 2025 года высшим органом управления является Общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган по состоянию на 31.12.2025 г. – Директор общества. Срок полномочия директора по 28 августа 2029 года.

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2025 году:

Руководитель -директор Саркисянц Сергей Арташесович

Главный бухгалтер – обязанность за ведение бухгалтерского учета возложена на директора- Саркисянца Сергея Арташесовича

Среднесписочная численность Общества на 31.12.2025 года составляет 5 человек, на 31.12.2024 года - 7 человек. Средняя заработная плата работников Общества составила за 2025 год – 25 790 руб., за 2024 год -22 150 руб.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту

2. Виды деятельности Общества.

Основным видом деятельности, имеющим приоритетное значение для Общества по ОКВЭД, является:

46.31.12 - Торговля оптовая прочими свежими овощами

3. Основные положения учетной политики

Предпосылки составления бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с РСБУ- Российскими стандартами бухгалтерского учета, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета, предусмотренных используемой бухгалтерской программой «1С: Бухгалтерия 8», ред.

3.0. Организация применяла в 2025 г. упрощенную систему налогообложения на основании Уведомления № 108 от 28.01.2003 г. Объект налогообложения – доходы, уменьшенные на величину расходов. В связи с превышением лимита доходов по итогам 2024 г. Организация являлась плательщиком НДС. Ставка НДС-5%. С 2026 года ООО «Горплодоовощторг» применяет АУСН. Объект налогообложения-Доходы, уменьшенные на величину расходов.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства"

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

-объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;

-организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

-стоимость объекта превышает 100 000 руб.

- Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом.

- Ежегодная переоценка основных средств не производится

-

- Учет запасов в 2025 г. осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Не применяется ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п.2 ФСБУ 5/2019), К таким запасам относятся:

- -офисная бумага

- -канцелярские принадлежности

- -картриджи для принтера.

- Приобретенные МПЗ оцениваются по цене приобретения (цене поставщика). При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются следующим способом – по среднесложившейся стоимости.

- Затраты на приобретение товаров, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), учитываются по дебету счета 41 «Товары».

- Стоимость товаров, приобретенных для дальнейшей перепродажи списываются по средней себестоимости

- Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.

- В ходе инвентаризации в 2025 году недостач, излишков и прочих расхождений не установлено

-

- Все расходы Общества являются коммерческими.

- Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями .

ООО «Горплодоовощторг» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства» так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году господошь.

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»

4. Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом

будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

5.1. Состав основных средств

По состоянию на 31.12.2025 года стоимость основных средств по остаточной стоимости по стр. 1150 бухгалтерского баланса составила 116 тыс. руб.,

На балансе Общества на 31.12.25 г. числятся следующие группы основных средств

NN п/п	Наименование	Остаточная стоимость на 31.12.25
1	Транспортные средства	0
2	Холодильная установка	0
3	Холодильная установка тепло/холод	116
	ИТОГО	116

5.2. Запасы

На 31.12.2025 года стоимость запасов по стр. 1210 баланса составила 5111 тыс. руб., в т.ч материалы 5065 тыс. руб. ГСМ-46 тыс. руб.

5.3. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность по стр. 1230 баланса составила 5163 тыс. руб. (сальдо на ЕНС-29 тыс.руб., расчеты с поставщиками-3230 тыс. руб., расчеты с покупателями-1904 тыс. руб.

5.4. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 года размер денежных средств по стр. 1250 баланса составил 1015 тыс. руб., в том числе в кассе – 31 тыс. руб., на расчетном счете в банке 984 тыс. руб

5.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В 2025 году показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» увеличилась за счёт полученной прибыли в 2025 году в сумме 18 тыс. руб.,

5.6. Оценка стоимости чистых активов

По состоянию на 31 декабря отчетного года стоимость чистых активов составила 5509 тыс. руб.,

5.7. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность по стр. 1520 баланса составила 598 тыс. руб. (задолженность по заработной плате-61 тыс. руб., СФР-41 тыс. руб.,налоги и сборы- 496 тыс. руб.), задолженность банку за пользование кредитными средствами-5298 тыс. рублей.

6. Дивиденды, начисленные и выплаченные

6.1. Дивиденды за 2025 год не начислялись, Нераспределенная прибыль направлена на пополнение оборотных средств

7.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности общества в 2025 году

Наименование показателя	2025 г. (тыс. руб.)
-------------------------	---------------------

1. Выручка от продажи товаров продукции (овощи, фрукты)	33152
2. Себестоимость проданных товаров (овощи, фрукты)	(28622)
3. Валовая прибыль	4530
4. Коммерческие расходы	(3400)
5. Прибыль (убыток) от продаж	1130
6. Проценты к уплате	(648)
7. Прочие доходы	16
7. Прочие расходы	(148)
8. Прибыль (убыток до налогообложения)	350
9. Текущий налог на прибыль	(332)
10. Чистая прибыль отчетного года	18

По результатам основной деятельности за 2025 год получена прибыль в сумме 4530 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили 3400 тыс. рублей (заработная плата, отчисления в СФР, затраты на ГСМ и содержание транспорта, арендные платежи и прочие)

Прочие доходы- 16 тыс. рублей (получены по программе «Сберспасибо»)

Налог, исчисленный при применении упрощенной системы налогообложения за 2025 год, составил 332 тыс. руб.

Уплачены проценты банку за пользование заемными средствами в сумме 648 тыс. рублей

Прочие расходы –(148) тыс. руб. (34 тыс. –комиссия банка по расчетному счету, 114 тыс. рублей-затраты по обеспечению исполнения госконтрактов.)

Общая сумма прибыли за 2025 г. составила 18 тыс. руб.

Затраты на оплату труда- 2201тыс. руб.

Отчисления от заработной платы — 660 тыс. рублей

8. Риски хозяйственной деятельности

В 2025 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.



Директор

Саркисянц С.А.

24 марта 2026 года