

Общество с ограниченной ответственностью "ГОРИЗОНТЫ"

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «ГОРИЗОНТЫ»

ИНН 2312250112

Юридический адрес: 350910, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Им. Кирова (пашковский Жилой Массив Тер.), дом 265, офис 13

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

Уставной капитал 10 000 (десять тысяч) рублей

Исполнительный орган: Директор Лемешева Алла Юрьевна

1. Учетная политика и особенности деятельности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ и действующим ПБУ/ФСБУ. Отчетность сформирована по российским стандартам (РСБУ).

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

2. Анализ финансовых результатов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок. Выручка (доходы организации) за 2025 год составила 86310 тыс. рублей.

Себестоимость продаж:

Статья затрат	Сумма
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1 252,35
Имущественные налоги	668,00
Оплата труда	139 149,73
Страховые взносы	35 848,66
Амортизация	219 750,00
Аренда помещения	261 600,00
Аренда спецтехники	190 916,67
Благотворительность/Материальная помощь	209 000,00
Бухгалтерские услуги	410 000,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	11 530,49
Вознаграждение оператора эл площадки	41 698,00
Вывоз мусора	3 688,18
Вывоз строительных отходов	25 000,00
Вывоз строительных отходов	234 999,97
Доставка	424 353,32
Заправка картиджа	3 525,00
Интернет и связь	757 225,11
Информационные услуги	550 719,19
Кадровые услуги	2 000,00
Коммунальные услуги	26 504,15
Консультационные услуги	442 340,00
Монтажные работы	6 223,38
Нанесение логотипа	17 870,42

Образовательные услуги	376 333,33
Оплата труда ПСН	1 281 166,55
Охрана	127 247,67
Оценка труда	8 800,00
Программное обеспечение	410 648,00
Прочие расходы	685 899,97
Реклама, размещение на сайтах	1 775 463,84
Ремонт кровли	220 000,00
Списание материалов	55 681 195,46
Страхование (премия)	19 185,00
Страховые взносы	378 416,69
Строительные работы	17 415 134,49
Транспортные расходы	540 458,31
Услуги манипулятора	157 916,67
Услуги по возмещению	600 158,94
Услуги по маркетингу	480 000,00
Услуги самозанятого	846 000,00
Услуги экскаватора	711 700,00
Членские взносы в СРО	99 100,00
Итого	85 830 687,54

Чистая прибыль за 2025 год составил 1763 тыс. рублей.

3. Пояснения к основным статьям баланса.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) в сумме 9229 тыс. рублей, включает предоставленные займы

Денежные средства (строка 1250) 3211 тыс. рублей соответствуют остаткам на расчетных счетах в банках.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) 12736 тыс. рублей, включает: 2688 тыс. рублей предоплата поставщикам за минусом НДС с авансов; предоплата по налогам и сборам 3649 тыс. рублей; задолженность покупателей 6316 тыс. рублей; прочие расчеты с дебиторами 83 тыс. рублей.

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) в сумме 2465 тыс. рублей включает задолженность по кредитам и займам

Краткосрочные заемные средства (строка 1510) в сумме 1455 тыс. рублей включает задолженность по кредитам и займам

Кредиторская задолженность (строка 1520) 21566 тыс. рублей, включает: 6764 текущая задолженность по налогам и сборам; предоплата покупателей 4058 тыс;

рублей за минусом авансов НДС; 10410 тыс. рублей задолженность перед поставщиками; прочие расчеты с кредиторами 334 тыс. рублей.

Директор ООО «ГОРИЗОНТЫ» _____ Лемешева Алла Юрьевна