

Общество с ограниченной ответственностью "Горгиппия-Сервис"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основной вид экономической деятельности: управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.1).

Организация является малым предприятием и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

С 01.01.2025 в связи с изменениями налогового законодательства организация признаётся плательщиком НДС (ставка 5% при соблюдении предельных величин дохода, п. 2 ст. 346.11 НК РФ).

2. Учетная политика

Учетная политика организации сформирована в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В отчетном периоде (2025 год) изменения в учетную политику не вносились.

Как малое предприятие организация не применяет:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

3. Нематериальные активы

Организация не имеет нематериальных активов на балансе (включая созданные, амортизируемые, не амортизируемые, с ограничениями прав и капитальные вложения), а также на забалансовых счетах.

4. Основные средства

Организация не имеет основных средств на балансе (включая права пользования, амортизируемые, не амортизируемые, с ограничениями использования), а также капитальных вложений в основные средства и инвестиционную недвижимость.

5. Финансовые вложения.

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Долгосрочные финансовые вложения	2025 г.	18	+1 482	1 500
	2024 г.	18	0	18

Пояснение: долгосрочные финансовые вложения (строка 1170) на 31.12.2025 составляют 1 500 тыс. руб. (займы выданные). Проценты по выданным займам в сумме 194 тыс. руб. отражены в составе прочих доходов отчёта о финансовых результатах (строка 2340). Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Запасы	2025 г.	4 338	-596	3 742
	2024 г.	4 161	+177	4 338

Пояснение: запасы отражены по строке 1210. Резерв под обесценение не создавался.

7. Дебиторская задолженность.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность	2025 г.	28 916	+4 934	33 850
	2024 г.	11 997	+16 919	28 916

Пояснение: краткосрочная дебиторская задолженность отражена по строке 1240. Долгосрочная задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не формировался. Просроченная задолженность отсутствует.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Краткосрочные обязательства всего (стр. 1520)	2025 г.	5 976	+8 195	14 171
	2024 г.	18 687	-12 711	5 976
Другие краткосрочные обязательства (стр. 1550)	2025 г.	2 547	+836	3 383
	2024 г.	1 949	+598	2 547

Пояснение: краткосрочные обязательства представлены кредиторской задолженностью (строка 1520). Заёмные средства (строка 1510) отсутствуют. Оценочные обязательства не признавались. Просроченные обязательства отсутствуют.

9. Обеспечения обязательств не осуществлялось

Обеспечение обязательств в отчётном периоде не осуществлялось. В связи с отсутствием соответствующих фактов хозяйственной деятельности детализация не приводилась.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности отражены по строке 2120 отчёта о финансовых результатах. В связи с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта детализация по элементам затрат не приводится.

11. Заключение

1. За 2025 год организацией начислен налог в связи с применением упрощённой системы налогообложения в сумме 2 742 тыс. руб.

2. Существенных событий после отчётной даты, способных повлиять на оценку финансового положения и результаты деятельности, не произошло.

3. Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ и применимыми федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

4. Финансовое положение организации оценивается как устойчивое. Чистая прибыль по итогам 2025 года составила 26 270 тыс. руб., что позволяет своевременно исполнять принятые обязательства и поддерживать необходимый уровень рентабельности.

Директор _____ (Овсепьян Минас Суркнович.)
Гл. бухгалтер _____ (Хорсова Екатерина Анатольевна.)
Дата подписания: «__» _____ 2026 г.

