

Пояснительная записка к годовому отчету
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ГЕРТНЕР СЕРВИС РУС»

Полное наименование фирмы:

Общество с ограниченной ответственностью «ГЕРТНЕР СЕРВИС РУС»

Место нахождения:

119002, г. Москва, Глазовский пер., д.7

Основной государственный регистрационный номер – 1187746169434

Идентификационный номер налогоплательщика: 9701100666/770401001

Предметом деятельности Общества в 2025 г. является «Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием» (Код ОКВЭД2 46.69)

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составила 2 человека.

2. Учетная политика организации.

Товароматериальные ценности для собственного потребления учитываются по их фактической себестоимости на счете 10. При отпуске в производство и ином выбытии оценка материально-производственных запасов производится по средней стоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, вода, хозяйственные товары, подарки партнерам. При этом затраты, которые в соответствии с указанным стандартом должны включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, включаются в цену приобретения.

Выручка от реализации в бухгалтерском учете определяется в момент отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям, заказчикам расчетных документов. Налогообложение прибыли производится по методу начисления.

Структура доходов от обычной деятельности:

- Выручка от реализации покупных товаров;
- Услуги по ремонту оборудования

Стоимость товаров (импортных) в учете признается в момент перехода права собственности от продавца к Обществу и отражается на отдельном складе «Товары в пути» счета 41 «Товары для перепродажи».

Стоимость покупных товаров (импортных), определяется исходя из цен их приобретения (без учета налога на добавленную стоимость), включая:

- Цена приобретения (без учета НДС и акцизов);
- Таможенные пошлины;
- Таможенные сборы;
- Затраты на заготовку и доставку товаров до склада;
- Затраты на хранение товаров на складе временного хранения (СВХ)

3. Основные показатели и результаты финансово-хозяйственной деятельности общества

Выручка от продаж в 2025 г. составила 117 679,0 т. Рублей

Структура выручки от продажи по видам деятельности:

Показатель выручки	2025 г.	2024 г.	Увеличение (+), снижение (-)
От реализации покупных товаров	117 126,0	266 957,0	- 149 278,0
От услуг	553,0		

Коммерческие расходы в 2025 г.

Наименование показателей	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	102 982,0	82 393,0
Расходы на оплату труда	5 826,0	35 59,0
Отчисления на социальные нужды	1 538,0	4 207,0
Амортизация	57	86,0
Прочие затраты	16 749,0	136 878,0
Итого расходы по обычным видам деятельности	127 152,0	259 093,0

Убыток от продаж составил : -9 473,0 т.руб.

Убыток по прочим операциям в 2025 г. составил

Наименование статей	2025
Прочий доход	890,0
Курсовые разницы	5 059,0
Проценты к получению	3 652,0
Услуги банка	(325,0)
Прочие расходы	(3 112,0)
Курсовые разницы	
Итого:	

Убыток за 2025 г. составил 3 309,0 т.р.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Главный бухгалтер  Л.А. Глабчук