

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГОРКА» (ООО «ГОРКА»)

ИНН 3435301489, КПП 343501001, ОГРН 1123435006749

Адрес: 404130, Волгоградская область, г. Волжский, у. 19 Партсъезда, д. 7

1. Краткая характеристика деятельности организации

ООО «ГОРКА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Упрощенная бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои обязательства в ходе своей обычной деятельности. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

Единоличный исполнительный орган — Директор Черемушникова Наталья Николаевна.

Перечень видов деятельности Общества по ОКВЭД:

35.13 - Распределение электроэнергии – основной;

46.69.7 - Торговля оптовая измерительными приборами и оборудованием.

Численность сотрудников на отчетную дату – 28 человек.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» числятся: Газель (в лизинге), Земельный участок, а также здание, находящееся на этапе строительства.

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170 бухгалтерского баланса)

В составе НМА числятся Неисключительное права на ПО Пирамида. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации.

Срок полезного использования НМА определяется на основе срока действия прав на результаты интеллектуальной деятельности, ожидаемого морального устаревания и других факторов.

Амортизация начисляется линейным способом.

НМА с полностью погашенной стоимостью отсутствуют.

5. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

В составе запасов Общество отражает материалы и товары, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 бухгалтерского баланса) включает в себя переплату по налоговым обязательствам, подотчетные средства, а также задолженность контрагентов, кроме того, в отчетном периоде организация заключила договоры обязательного (ОСАГО) и добровольного (КАСКО) страхования автомобиля. Расходы на страхование учитываются в соответствии с ПБУ 10/99 как расходы по обычным видам деятельности. Страховая премия отражается на счёте 76. Списание расходов производится ежемесячно в течение срока действия договора пропорционально количеству календарных дней.

7. Капитал и расчеты с участниками (строка 1300 бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества составляет 19 500 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Черемушникова Наталья Николаевна доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8. Долгосрочные заемные средства (строка 1410 бухгалтерского баланса) сформированы за счет займа от другой организации. Учет заемных средств ведётся в соответствии с ПБУ 15/2008.

9. Обязательства (строка 1520 бухгалтерского баланса)

По состоянию на отчётную дату основная часть краткосрочной кредиторской задолженности сформирована за счёт обязательств перед поставщиками и подрядчиками. Также в составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены обязательства по уплате текущих налогов и сборов и задолженность перед сотрудниками по подотчетным средствам.

Кроме того, краткосрочная кредиторская задолженность включают в себя обязательства по договорам лизинга – около 2% от общей суммы. У организации заключен один договор лизинга, срок действия которого остался менее года. Просроченной задолженности по лизинговым платежам на отчётную дату нет.

За отчётный период краткосрочная кредиторская задолженность увеличилась на 46249 тыс. рублей в связи с ростом объёмов закупок и приобретением основного средства в лизинг.

Учёт кредиторской задолженности ведётся в соответствии с действующими нормативными актами.

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- краткосрочные заемные средства;
- другие краткосрочные и долгосрочные обязательства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.