

**Общество с ограниченной ответственностью
«Сервисное предприятие «ГИГПИЩЕПРОМ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Сервисное предприятие «ГИГПИЩЕПРОМ» (краткое наименование - ООО «Сервисное предприятие «ГИГПИЩЕПРОМ») зарегистрировано 02.03.2000 г., перерегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по г. Севастополю 13.12.2014 г. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц Общества за основным государственным регистрационным номером 1149204051919 от 13.12.2014 г.

Уставный капитал Общества составляет 10 320,00 (десять тысяч триста двадцать) рублей и полностью оплачен. Изменений в уставном капитале не производилось. Единственным участником Общества является физическое лицо - гражданин РФ Лищенко Виктор Александрович с долей участия 100%.

Высшим органом управления Общества является единственный участник Общества. Единоличный исполнительный орган общества — директор Лищенко Виктор Александрович (назначен Решением №1 от 01.12.2024 Единственного участника Общества).

Лицо ответственное за ведение бухгалтерского учета и составление отчетности — директор Полозова Раиса Николаевна (Приказ № 1 о возложении обязанностей главного бухгалтера от 01.12.2014 г.).

Юридический адрес Общества: 299046, г. Севастополь, ул. Генерала Мельника, д.15А

Почтовый адрес: 299046, г. Севастополь, ул. Генерала Мельника, д.15А

Общество не имеет зарегистрированных филиалов и обособленных подразделений.

Численность работников за 2025 год составила - 1 человек, за 2024 год - 1 человек.

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по направлению:

ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»

Общество не осуществляло лицензируемых видов деятельности.

2. ВАЛЮТА ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность ООО «Сервисное предприятие «ГИГПИЩЕПРОМ» составлена в тыс.руб.

3. СТАНДАРТЫ, ПО КОТОРЫМ СОСТАВЛЕНА ОТЧЕТНОСТЬ

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.

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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. Использует формы из Приложения №9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели без детализации.

Организация в своей работе не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

– Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

– Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

– Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

– Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

– Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов, связанные с исправлением существенных ошибок предшествующего отчетного года, Организация производит без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п.п.9, 14 ПБУ 22/2010). Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Положение учетной политики	
Основные средства	<p><i>Принятие к учету (п.4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства")</i> Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость 100 000 руб. и выше. <i>(п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства")</i> Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. <i>Оценка (п.13 ФСБУ 6/2020 "Основные средства")</i> После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. <i>Способ и период начисления амортизации (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)</i> По всем объектам Основных средств, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в</p>

	<p>бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.</p> <p><i>Срок полезного использования (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)</i></p> <p>Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.</p>
Дебиторская задолженность	<p>Организация признает дебиторскую задолженность при возникновении права на получение денежных средств или иных активов на основании заключенного договора и надлежащего оформления соответствующей первичной документации.</p> <p>Дебиторская задолженность признается сомнительной, если:</p> <ul style="list-style-type: none"> - должником нарушен срок исполнения обязательств; - срок ее погашения превышен более чем на 90 дней; - дебитор находится в процедуре банкротства или имеет признаки банкротства; - задолженность не погашена в течение 12 месяцев после отчетной даты без объективных причин. <p>Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.</p>
Денежные средства и денежные эквиваленты	<p>Денежные средства включают денежные средства в кассе, на расчетном счете.</p>
Кредиторская задолженность	<p>Кредиторская задолженность в Бухгалтерском балансе отражена в размере, учтенном по счетам бухгалтерского учета.</p>
Выручка	<p>Выручка признается методом начисления.</p>
Расходы по обычным видам деятельности	<p>Расходами по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых связано с основным видом деятельности Организации, а именно с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды.</p> <p>Классификация расходов осуществляется по элементам затрат согласно п. 8 ПБУ 10/99.</p> <p>Признание расходов — по методу начисления на дату оказания услуги/получения ресурса.</p> <p>Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи" п.18-19 ПБУ 10/99</p>
Прочие доходы и расходы	<p>Признание — по методу начисления на дату совершения операции.</p>

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к определенному показателю за отчетный период превышает 5 %, но при этом составляет не менее 100 тыс. руб.

Материальные внеоборотные активы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов материальных внеоборотных активов приведены в таблице 1.1; 1.2:

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	74	(33)	-	-	-	(4)	74	(36)
	3а 2024 г.	74	(29)	-	-	-	(4)	74	(33)
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	74	(33)	-	-	-	(4)	74	(36)
	3а 2024 г.	74	(29)	-	-	-	(4)	74	(33)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	5 813	(805)	-	-	-	(193)	5 813	(998)
	3а 2024 г.	5 813	(612)	-	-	-	(193)	5 813	(805)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	5 813	(805)	-	-	-	(193)	5 813	(998)
	3а 2024 г.	5 813	(612)	-	-	-	(193)	5 813	(805)

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 852	5 049	5 246
в том числе: Здания	4 815	5 008	5 201
Сооружения	37	41	44

Недвижимость организации, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование (сдачи в аренду), образует отдельную группу основных средств — инвестиционная недвижимость. В бухгалтерской отчетности балансовая стоимость инвестиционной недвижимости отражена обособленно от других основных средств (п.п. «а» п. 45 ФСБУ 6/2020).

Финансовые и другие оборотные активы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода финансовых и других оборотных активов приведены в таблице 2.1:

2. Дебиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	309	-	423	-	(309)	-	-	-	423	-	
	3а 2024 г.	173	-	309	-	(173)	-	-	-	309	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	309	-	423	-	(309)	-	-	-	423	-	
	3а 2024 г.	173	-	309	-	(173)	-	-	-	309	-	
Итого	3а 2025 г.	309	-	423	-	(309)	-	-	X	423	-	
	3а 2024 г.	173	-	309	-	(173)	-	-	X	309	-	

Краткосрочные обязательства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода краткосрочных обязательств приведены в таблице 3.1:

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	265	120	-	(60)	-	-	325
	3а 2024 г.	748	60	-	(543)	-	-	265
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	60	75	-	(60)	-	-	75
	3а 2024 г.	68	60	-	(68)	-	-	60
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	20	-	-	-	-	20
	3а 2024 г.	20	-	-	(20)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	170	-	-	-	-	-	170
	3а 2024 г.	170	-	-	-	-	-	170
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	440	-	-	(440)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	35	23	-	-	-	-	58
	3а 2024 г.	47	-	-	(11)	-	-	35
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	3а 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	265	120	-	(60)	-	X	325
	3а 2024 г.	748	60	-	(543)	-	X	265

Существенных изменений дебиторской задолженности и обязательств в 2025 году по сравнению с 2024 годом не наблюдается. Общество на конец 2025 года сомнительной и просроченной дебиторской и кредиторской задолженности не имеет.

Выручка

В 2025 году выручка общества увеличилась по сравнению с 2024 годом на 803 тыс.руб. (18,76%). Рост выручки 2025 года связан с увеличением возмещения потребляемых арендаторами коммунальных услуг (электроэнергии).

Расходы по обычным видам деятельности

Данные о расходах от обычных видов деятельности за 2025 и 2024 годы приведены в таблице 4.

Таблица 4. Расходы от обычных видов деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 925	1 327
Затраты на оплату труда	70	64
Отчисления на социальные нужды	22	20
Амортизация	197	197
Прочие затраты	203	194
Итого по элементам	2 416	1 802
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 416	1 802

Рост общих расходов на 34% (с 1 802 тыс. руб. до 2 416 тыс. руб.) обусловлен инфляционным ростом материальных затрат (+14,8%) и увеличением энергозатрат (+25,5%).

Прочие доходы и расходы

Состав прочих расходов за 2025 и 2024 годы приведен в таблице 5.

Таблица 5. Прочие расходы

Вид расхода	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Расходы на услуги банков	24	20
ИТОГО прочие расходы	24	20

Налог на прибыль (доходы) организаций

В 2025 году Общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы» и уплачивало налог по ставке 4% (пп.1 п.1.4 ст.2 Закона города Севастополя от 03.02.2015 N 110-3С (ред. от 28.11.2024)).

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество способно продолжить непрерывно осуществлять свою деятельность и исполнять свои обязанности в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты 31 декабря 2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Организации, отсутствуют.

Директор ООО «Сервисное предприятие
«ГИГПИЩЕПРОМ»

25.03.2026



Лищенко В.А.