

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Готика»

за 2025 год

1. Сведения об обществе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью "Готика"

Местонахождение и почтовый адрес:

Юридический адрес - 620078, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Библиотечная, стр.43, офис 1

Почтовый адрес - 620078, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Библиотечная, стр.43, офис 1

Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер:

Зарегистрировано 11.02.2004 года ОГРН 1046603485830

Идентификационный номер налогоплательщика:

6670049468

Уставный капитал на 31.12.2025 г.: 500 000 рублей.

Участником общества является физическое лицо Кабалина Светлана Владимировна доля в уставном капитале Общества составляет 100%.

Филиалы и представительства общества:

Общество не имеет филиалов и представительств

Органы управления обществом:

Директор Общества: Кабалина Светлана Владимировна

2. Финансово-хозяйственная деятельность общества:

2.1. Виды экономической деятельности Общества.

— Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;

— Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений.

2.2. Численность персонала и фонд оплаты труда.

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 42 чел.;

Фонд заработной платы за 2025 г. – 53 227 тыс. руб.;

Начислено страховых взносов за 2025 г. – 10 959 тыс. руб.;

Начислено и удержано НДФЛ за 2025 г. – 6 911 тыс. руб.

2.3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). Расходы по аренде признаются равномерно в составе затрат.

2.4 Сведения об аудиторе Общества.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2.5. 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.

3. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

3.1. 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, на основании чего не применяют следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3.3. Основные средства.

В составе основных средств отражаются объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу, в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизационная премия не начисляется.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

3.4. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

3.5. Учет ТМЦ.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н). Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

3.6. Управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы".

3.7. Признание доходов.

Выручка от оказания услуг по текущей деятельности признается по «мере оказания» услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Раскрытие существенных показателей на 31.12.2025 г.

4.1. Материальные внеоборотные активы. Строка 1150 Баланса в сумме 1 401 тыс. руб.:

Основные средства – 1 401 тыс. руб., в том числе:

- машины и оборудование (кроме офисного) — 1 008 тыс. руб.;
- производственный и хозяйственный инвентарь - 81 тыс. руб.;
- другие виды основных средств — 312 тыс. руб.

4.2. Запасы. Строка 1210 Баланса в сумме 1 660 тыс. руб. включает:

- сырье и материалы — 1 660 тыс. руб.

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты. Строка 1250 Баланса в сумме 86 тыс. руб. включает:

- остаток денежных средств на расчетном счете – 86 тыс. руб.

4.4. Финансовые и другие оборотные активы. Строка Баланса 1240 в сумме– 37 260 тыс. руб., включает:

- приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг – 1 370 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность покупателей и прочая в сумме – 32 738 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность по авансам выданным – 3 144 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность по расчетам с Фондом социального страхования и обеспечения – 8 тыс. руб.;

Сомнительная задолженность отсутствует.

4.5. Капитал. Строка 1300 Баланса в сумме 1 374 тыс. руб., включает:

- нераспределенная прибыль в сумме – 874 тыс. руб.;
- уставный капитал в сумме – 500 тыс. руб.

4.6. Краткосрочные заемные средства. Строка 1510 Баланса в сумме 18 199 тыс. руб., включает:

- сумма основного долга по краткосрочным займам — 4 720 тыс. руб.;
- сумма процентов по краткосрочным займам — 13 479 тыс. руб.

4.7. Кредиторская задолженность. Строка 1520 Баланса в сумме 20 834 тыс. руб.:

- кредиторская задолженность поставщикам – 10 790 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей – 3 517 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность по налогам и сборам – 3 912 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность по расчетам по социальному страхованию и обеспечению — 1 146 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность по оплате труда и удержаниям по исполнительным листам – 1 469 тыс. руб.

4.8. Доходы и расходы по основным видам деятельности.

В отчетном году доходы Общества по обычным видам деятельности составили – 114 654 тыс. руб.:

- выручка в сумме 101 688 тыс. руб. от деятельности по оказанию услуг ТО и ремонта;
- выручка в сумме 12 966 тыс. руб. от деятельности по оказанию услуг уборки жилых зданий и нежилых помещений.

Расходы Общества по основным видам деятельности в отчетном году составили – 115 985 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость продаж — 95 674 тыс. руб.;
- управленческие расходы — 20 311 тыс. руб.

4.9. Прочие доходы.

В отчетном году прочие доходы Общества с учетом процентов к получению составили – 94 тыс. руб.:

- проценты к получению – 94 тыс. руб.;

4.10. Прочие расходы.

В отчетном году прочие расходы Общества составили – 1 134 тыс. руб.:

- проценты к уплате – 420 тыс. руб.;
- прочие расходы — 714 тыс. руб.

5. Прибыль.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г. Обществом получен убыток (до налогообложения) в сумме – 2 371 тыс. руб.

Налог при упрощенной системе налогообложения – 1 141 тыс. руб.

Убыток отчетного года составил – 3 512 тыс. руб.

6. Информация о непрерывности деятельности.

В 2025 году ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике. Руководство Общества отслеживает продолжающееся влияние комплекса этих факторов на деятельность Общества, предпринимает все возможные действия по минимизации рисков негативных последствий. При этом мы полагаем, что нет оснований для прекращения деятельности Общества:

- отрасль деятельности Общества не попала под санкции;
- предприятие ориентировано на внутренний рынок сбыта;
- основными поставщиками являются предприятия – резиденты РФ;
- нет намерения и не принималось решение о прекращении деятельности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

7. Прочая информация.

В течение 2025 года Общество не получало государственную помощь, соответствующую нормам ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи». Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем не раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Директор

Кабалина С. В.