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

Общество с ограниченной ответственностью «ГИПЕРМАРКЕТ СВЕТОПРОЗРАЧНЫХ КОНСТРУКЦИЙ» (ООО «ГСК») ИНН 9721083987 , КПП 772101001, ОГРН 1197746449559

Адрес: 109202, Москва г, Карачаровская 2-я ул, дом № 1, строение 1, этаж 2, комната 36

Общая информация об организации.

ООО «ГСК» (далее Общество) 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.

Основание составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

1. Основные виды деятельности.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД

25.62 - Обработка металлических изделий механическая

Сведения о дополнительных видах деятельности

25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей

25.12 Производство металлических дверей и окон

46.13.2 Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами

41.10 Разработка строительных проектов

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Органы управления.

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Ларионов А.А.

Главный бухгалтер — Ларионов А.А.

4. Основные средства.

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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Запасы.

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. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Денежные средства. Вид оборотных активов, находящихся в кассе и на расчетных счетах организации.

7. Финансовые и другие оборотные активы. Содержит сведения об оборотных активах Общества: дебиторская задолженность, денежные средства и краткосрочные финансовые вложения (со сроком погашения, не превышающим 12 месяцев), а также другие оборотные активы компании. Снижение дебиторской задолженности по сравнению с прошлым годом связано за счет списания просроченной задолженности

8. Долгосрочные заемные средства. Общество имеет долгосрочные обязательства по заемным средствам в общей сумме 500 т.руб. Задолженность возникла по договору беспроцентного займа с учредителем №ДЗ 1 от 24.12.2025г. Заемные средства привлечены в инвестиционных целях.

9. Краткосрочная кредиторская задолженность. По состоянию на 31 декабря 2025г.кредиторская задолженность является краткосрочной. Основную часть задолженности составляют расчеты с покупателями и заказчиками за выполненные работы. Вся задолженность признана текущей и подлежит погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты.

10. Основные показатели деятельности Общества за 2025г.

10.1 Выручка составила — 25 439т.руб.;

10.2 Себестоимость – 24 037 т.руб.;

Косвенные расходы 9 551 т.руб.;

10.3 Прочие доходы — 8 571т. руб.; В состав прочих доходов за отчётный период включена сумма списанной дебиторской задолженности в размере 8 571т.рублей. Списание произведено в связи с истечением срока исковой давности (3 года с даты, когда должник должен был исполнить обязательства). Дебиторская задолженность была списана на основании следующих документов: акта инвентаризации расчётов (форма ИНВ-17); бухгалтерской справки с указанием оснований возникновения задолженности, периода её образования и реквизитов подтверждающих документов (договоров, накладных, актов выполненных работ, платёжных поручений); приказа руководителя организации о списании задолженности

10.4 Прочие расходы — (334) т.руб;

10.5 Чистая прибыль по итогам 2025 года Общества составила 17 т.руб. Снижение чистой прибыли обусловлено уменьшением выручки, в следствии изменений экономической ситуации (рост цен на сырье и материалы, логистику увеличивает себестоимость работ), насыщением рынка, изменением потребительских предпочтений. Так же изменение чистой прибыли связано с ростом доли постоянных расходов и налоговой нагрузки.

11. Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются: Гриднев Тимофей Владимирович, доля участия 25%, Миронов Михаил Николаевич, доля участия 25%, Ларионов Андрей Александрович, доля участия 50%.

Распределение прибыли в 2025 году Обществом не проводилось, дивиденды не начислялись.

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ГСК» Ларионов А.А.

Главный бухгалтер ООО «ГСК» Ларионов А.А.