Общество с ограниченной ответственностью "ГЭТ СЕРВИС"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год в текстовой форме

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "ГЭТ СЕРВИС" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Сведения об организации

Организации Общество с ограниченной ответственностью "ГЭТ СЕРВИС" присвоен:
• ИНН 7802640456;
• КПП 780201001;
• ОГРН 1177847363550.
Организация зарегистрирована по юридическому адресу: Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ЛИТОВСКАЯ УЛ. Д. 10 ПОМЕЩ. 2-Н.
Организация создана 10 ноября 2017 года.

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:
• 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

1.2. Дополнительные виды деятельности организации

Дополнительными видами деятельности организации являются:
• 45.20.2 Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств;

1.2. Сведения об учредителях:

ФИО	Доля (%)	Номинальная стоимость	ИНН
Крюк Сергей Викторович	100%	10 тыс. руб.	470416437212

1.3. Филиалы и представительства организации, осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам.

Филиалы организацией не создавались
Представительства организацией не создавались

1.4. Среднесписочная численность на 1 января 2025 года составляет 2 сотрудника чел.

1.5. Размер уставного капитала организации 10 тыс. руб.

2. Валюта отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общество с ограниченной ответственностью "ГЭТ СЕРВИС" составлена в тыс.руб.

3. Заявление о применении стандартов бухучета

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

В отчетном периоде не выявлены существенные ошибки прошлых отчетных периодов , корректировка показателей бухгалтерской отчетности не производилась. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	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.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	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.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом

		Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерский учет осуществляется с использованием программного обеспечения:

- 1С:Предприятие 8 .3 - Бухгалтерия предприятия.

5.1. Бухгалтерская отчетность ООО "ГЭТ СЕРВИС" за 2025 гг. (тыс. руб.)

5.1.1. Структура АКТИВА (вертикальный анализ)

Показатель	Код	2025 г.	% к балансу	2024 г.	% к балансу	Абс. откл.	Отн. откл., %
Внеоборотные активы	**1100**	**4 611**	**24,9%**	**7 480**	**48,8%**	**-2 869**	**-38,4%**
└ Основные средства	1150	4 611	24,9%	7 480	48,8%	-2 869	-38,4%
Оборотные активы	**1200**	**13 873**	**75,1%**	**7 844**	**51,2%**	**+6 029**	**+76,9%**
└ Запасы	1210	419	2,3%	368	2,4%	+51	+13,9%
└ Дебиторская задолженность	1230	8 873	48,0%	7 016	45,8%	+1 857	+26,5%
└ Финансовые вложения	1240	4 000	21,6%	0	0,0%	+4 000	∞
└ Денежные средства	1250	563	3,0%	186	1,2%	+377	+202,7%
└ Прочие оборотные активы	1260	18	0,1%	273	1,8%	-255	-93,4%
БАЛАНС	**1600**	**18 483**	**100,0%**	**15 323**	**100,0%**	**+3 160**	**+20,6%**

5.1.2. Структура ПАССИВА (вертикальный анализ)

Показатель	Код	2025 г.	% к балансу	2024 г.	% к балансу	Абс. откл.	Отн. откл., %
Капитал	**1300**	**15 432**	**83,5%**	**12 661**	**82,6%**	**+2 771**	**+21,9%**
└ Уставный капитал	1310	10	0,1%	10	0,1%	0	0,0%
└ Нераспределенная прибыль	1370	15 422	83,4%	12 651	82,6%	+2 771	+21,9%
Краткосрочные обязательства	**1500**	**3 052**	**16,5%**	**2 662**	**17,4%**	**+390**	**+14,7%**
└ Кредиторская задолженность	1520	3 052	16,5%	809*	5,3%	+2 243	+277,3%
└ Обязательство по аренде	1520	0	0,0%	1 853	12,1%	-1 853	-100,0%
БАЛАНС	**1700**	**18 483**	**100,0%**	**15 323**	**100,0%**	**+3 160**	**+20,6%**

5.2. Основные средства (строка 1150 «Бухгалтерская отчетность».

На 31.12.2025 г. остаточная стоимость основных средств составила: 4 611 тыс. руб.

5.2.1. Движение основных средств (счета 01.01, 01.03)

Сальдо и обороты по счету 01.03 «Арендованные основные средства»

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Сальдо на 01.01.2025 (Дт)	4 157
Выкуп предмета лизинга (05.11.2025)	(4 157)
Сальдо на 31.12.2025 (Дт)	**0,00**

В течение 2025 года на счете 01.03 учитывалось транспортное средство GEELY OKAVANGO, полученное по договору финансовой аренды (лизинга) № АА044534936 от 16.11.2023 с ЛК ЕВРОПЛАН АО. 05.11.2025 произведен выкуп предмета лизинга, объект переведен в состав собственных основных средств на счет 01.01.

Сальдо и обороты по счету 01.01 «Основные средства организации»

Показатель	Сумма, тыс руб.
Сальдо на 01.01.2025 (Дт)	11 412
Поступление ОС (выкуп лизинга)	+4 157
Сальдо на 31.12.2025 (Дт)	**15 570**

Увеличение стоимости основных средств связано с переводом выкупленного транспортного средства GEELY OKAVANGO из состава арендованных в собственные основные средства по остаточной стоимости 4 157 тыс. руб.

5.2.2. Амортизация основных средств (счет 02)

Движение по счету 02 «Амортизация основных средств»

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Сальдо на 01.01.2025 (Кт)	8 090
Начислено амортизации за 2025 год	+4 532

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Сторнировано (переклассификация при выкупе)	(1 663)
Сальдо на 31.12.2025 (Кт)	**10 959**

Структура начисленной амортизации по объектам ОС.

Объект основных средств	Счет затрат	Ежемесячная амортизация, тыс. руб.	Период начисления
Транспортное средство VOLVO XC90	26	78	Янв-Дек 2025
Транспортное средство JEEP GRAND CHEROKEE	20.01	99	Янв-Дек 2025
Транспортное средство GEELY OKAVANGO	20.01/02.03	69	Янв-Окт 2025 (02.03), Ноя-Дек 2025 (02.01)
Ноутбук ASUS eXPERTBOOK L1500CDA (2 ед.)	20.01	2	Янв-Дек 2025
Моноблок ACER C27-1655	26	2	Янв-Дек 2025
Лазерный гравер LaserPecker 3 Basic	20.01	4	Янв-Дек 2025
Телефон	26	2	Янв-Дек 2025
Смартфон	26	4	Янв-Дек 2025
Пылесос Puzzi 8/1*EU (2 ед.)	20.01	4	Янв-Дек 2025

Амортизация начислялась линейным способом в соответствии с учетной политикой ООО "ГЭТ СЕРВИС" и сроками полезного использования, установленными при принятии объектов к учету. При выкупе предмета лизинга 05.11.2025 произведена переклассификация накопленной амортизации по объекту GEELY OKAVANGO с субсчета 02.03 на 02.01 на сумму 1 662 986,40 руб.

Операция по выкупу предмета лизинга (05.11.2025)
Объект: Транспортное средство GEELY OKAVANGO
Договор лизинга: № АА044534936 от 16.11.2023 с ЛК ЕВРОПЛАН АО

Параметр	Значение
Дата перехода права собственности	05.11.2025
Первоначальная стоимость при принятии к учету	4 157 тыс. руб.
Накопленная амортизация на дату перехода	1 663 тыс. руб.
Остаточная стоимость на дату перехода	2 494 тыс. руб.
Остаточный СПИ для начисления амортизации	36 месяцев (линейный способ)

5.3. Нематериальные активы (строка 1110 «Бухгалтерская отчетность».

Нематериальные активы на 31.12.2025 г. отсутствуют.

5.4. Запасы строка 1210 «Бухгалтерская отчетность».

По состоянию на 31.12.2025 г. запасы составили 419 тыс. руб.

5.4.1. Движение запасов за 2025 год (тыс. руб.)

Показатель	Сырье и материалы
Остаток на 01.01.2025	275
Поступило за период	12 768
Списано в производство	(12 624)
Остаток на 31.12.2025	419

Метод оценки выбытия запасов: по средней себестоимости.
Резервы под обесценение: не создавались (запасы ликвидны, используются в текущей деятельности).

5.5. Финансовые вложения строка 1170 «Бухгалтерская отчетность».

На 31.12.2025 г. финансовые вложения отсутствуют.

5.6. Сведения о величине дебиторской задолженности строка 1230 «Бухгалтерская отчетность».

На 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составила 8 873 тыс. рублей, в том числе:

Наименование показателя	сумма тыс. руб.	Пояснения
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 549	Задолженность покупателей, по сроку оплаты январь 2026 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 025	Авансы поставщикам, зачтенные в 2026 г.
Расчеты по налогам и взносам	80	Дебитовое сальдо в части переплаты авансовых платежей по налогу на УСН
Сальдо по ЕНС	255	Положительное сальдо ЕНС
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2	
Прочие	963	
ИТОГО	8 873	

Просроченная задолженность: отсутствует.
Резерв по сомнительным долгам: не создан (контрагенты надежны, задолженность текущая).

5.6.1. Информация о ключевых покупателях.

В отчетном периоде основная доля выручки ООО «ГЭТ СЕРВИС» формировалась за счет сотрудничества с ограниченным кругом контрагентов, что характерно для специфики деятельности организации в сфере технического обслуживания электротранспорта.

Структура выручки по основным контрагентам за 2025 год:

Контрагент	Вид деятельности	Договор	Выручка, тыс. руб.	Доля, %
ГОРЭЛЕКТРОТРАНС СПБ ГУП	Услуги по ремонту тягового оборудования троллейбусов	№245/2024-ЭА, №181/2025-ЭА	32 850	88,6%
УП ССЦ БЕЛКОММУНМАШ (Республика Беларусь)	Гарантийное обслуживание троллейбусов	№33/2/14-22, №60/2/14-22	3 710	10,0%
Прочие контрагенты	Разовые работы по ремонту	—	511	1,4%
ИТОГО			**37 071**	**100,0%**

Характеристика взаимоотношений с ключевыми контрагентами:

1. **ГОРЭЛЕКТРОТРАНС СПБ ГУП** (ИНН 7830000092):
    - Статус: государственное унитарное предприятие, основной заказчик услуг по ремонту электрооборудования подвижного состава;
    - Период сотрудничества: с 2023 года;
    - Условия расчетов: постоплата в течение 10-30 рабочих дней с даты подписания акта;
    - Просроченная задолженность: отсутствует;
    - Риски: минимальные (государственная форма собственности, стабильное финансирование).
2. **УП ССЦ БЕЛКОММУНМАШ** (Республика Беларусь):
    - Статус: сервисный центр производителя троллейбусов;
    - Период сотрудничества: с 2022 года;
    - Условия расчетов: оплата по факту выполнения гарантийных работ;
    - Валюта расчетов: российские рубли;
    - Риски: валютные и трансграничные риски минимизированы долгосрочными договорными отношениями.

Концентрация выручки на ключевых контрагентах не создает угрозы непрерывности деятельности организации в связи с долгосрочным характером договоров, отсутствием просроченной задолженности и стабильным спросом на услуги по ремонту электротранспорта.

Экономическое обоснование концентрации:

1. **Специфика отрасли:** Ремонт электрооборудования электротранспорта требует допуска к работе с ГУП и наличия специализированного оборудования.
2. **Единственный заказчик в регионе:** ГОРЭЛЕКТРОТРАНС — монопольный оператор троллейбусного сообщения в Санкт-Петербурге.
3. **Прозрачность закупок:** Закупки услуг осуществляются через тендерные процедуры (реестр контрактов на портале госзакупок).

4. **Стабильность финансирования:** Государственная форма собственности заказчика минимизирует риски неплатежей.

5.7. Финансовые вложения и денежные средства

5.7.1. Краткосрочные финансовые вложения (тыс. руб.)

Вид вложений	Сумма на 31.12.2025
Депозитные счета в банках	4 000
Итого	**4 000**

Доход по депозитам за 2025 год: 359 тыс. руб. (отражен в составе прочих доходов).

5.7.2. Денежные средства

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Остаток на расчетных счетах на 31.12.2025	563
Остаток на 01.01.2025	186
Изменение за период	+377

5.8. Сведения о капиталах и резервах (строка 1300 Бухгалтерская отчетность).

На 31.12.2025 г. собственный капитал организации составляет 15 432 тыс. руб., в т.ч.:

- уставной капитал (строка 1310 Бухгалтерская отчетность) – 10 тыс. руб.

- нераспределенная прибыль прошлых лет – 10 120 тыс. руб., после выплаты дивидендов единственному участнику

- Прибыль отчетного периода, направленная на увеличение нераспределенной прибыли – 5 302 тыс. руб.

5.8.1. Сведения о распределении прибыли и выплате дивидендов

По решению единственного участника Общества в отчетном периоде произведено распределение чистой прибыли прошлых лет и направление средств на выплату дивидендов.

Основные параметры выплат:

- Получатель: Крюк Сергей Викторович (единственный участник, доля 100%);
- Период, за который выплачиваются дивиденды: 2024 год;
- Основание: Решение единственного участника.

Движение средств по счету 75.02 «Расчеты по выплате доходов» в 2025 году:

Дата	Операция	Сумма, тыс. руб.
17.11.2025	Начисление дивидендов	+2 299

Дата	Операция	Сумма, тыс. руб.
17.11.2025	Удержание НДФЛ (13%)	(299)
17.11.2025	Перечисление на счет участника	(2 000)
25.12.2025	Начисление дополнительной суммы дивидендов	+233
25.12.2025	Удержание НДФЛ (в т.ч. по ставке 15% с суммы превышения)	(33)
25.12.2025	Перечисление на счет участника	(200)
Итого начислено		**2 532**
Итого выплачено		**2 200**
Итого удержано НДФЛ		**332**

Налоговые аспекты:

- Организация выступила в качестве налогового агента по НДФЛ в отношении доходов участника от долевого участия (ст. 226 НК РФ);
- Налог удержан непосредственно из выплачиваемых сумм и перечислен в бюджет в установленные сроки;
- В отношении части дохода, превысившего 5 млн руб. за налоговый период, применена повышенная ставка НДФЛ 15% в соответствии с п. 1 ст. 224 НК РФ.

Отражение в отчетности:

- Начисленные дивиденды уменьшили нераспределенную прибыль отчетного периода (счет 84.01);
- Задолженность перед участником на 31.12.2025 отсутствует .
- Выплата дивидендов не повлияла на величину чистых активов: их стоимость на 31.12.2025 превышает уставный капитал, что соответствует требованиям ст. 29 ФЗ «Об ООО».

5.9. Сведения о заемных средствах – долгосрочные обязательства (строка 1410 Бухгалтерская отчетность).

отсутствуют

5.10. Сведения о наличии кредиторской задолженности (строка 1520 Бухгалтерская отчетность).

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 3 052 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	сумма тыс. руб.	Пояснения
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 836	Задолженность по оплате поставщикам.
Расчеты с покупателями и заказчиками	30	
Расчеты по налогам и сборам	34	18 тыс.руб.-НДС при ввозе, по сроку 20.02.2026г.; 6 тыс. руб. - НДФЛ;

		9 тыс. руб. – транспортный налог.
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	129	Страховые взносы по сроку оплаты 28.01.2026 г.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	23	Расчеты с прочими дебиторами кредиторами.
ИТОГО	**3 052**	

5.12. Сведения о ключевых поставщиках.

В отчетном периоде ООО «ГЭТ СЕРВИС» осуществляло закупки товаров, работ и услуг у широкого круга поставщиков. Ниже представлена информация о крупнейших контрагентах по объему закупок.

Структура закупок по основным поставщикам за 2025 год:

№	Поставщик	Категория	Основные товары/услуги
1	ОАО "УКХ "БКМ" (Республика Беларусь)	Запчасти и комплектующие	Блоки управления, адаптеры, панели, датчики, преобразователи, вентиляторы
2	ТТА ООО (Россия)	Услуги ремонта техники	Ремонт электронных блоков и компонентов
3	Сконников В.В. ИП (Россия)	Электронные модули	Модули 2MBI800VT-170E, FF1200R17KP4_B2, CMH1200DC-34S
4	ЭЛЕКТРОВЫПРЯМИТЕЛЬ ПАО (Россия)	Силовая электроника	Модули М1Т1-400-24-6К2, М1д-500-26
5	ООО "АвтоТехМаркет" (Республика Беларусь)	Услуги ремонта	Ремонт панелей управления, комплектующих
6	ЛК ЕВРОПЛАН АО (Россия)	Лизинговые платежи	Аренда транспортного средства GEELY OKAVANGO
7	ЛИТОВСКАЯ, 10 ЗАО (Россия)	Аренда помещений	Аренда офиса и производственных помещений
8	Прочие поставщики	Разные	Материалы, услуги доставки, страхование

Характеристика взаимоотношений с ключевыми поставщиками:

1. ОАО "УКХ "БКМ" (ИНН: не применимо, Республика Беларусь)

- Статус: Производитель электротранспорта и запасных частей
- Период сотрудничества: с 2024 года
- Условия расчетов: Предоплата 30-50%, постоплата в течение 10-30 дней
- Валюта расчетов: Российские рубли
- Просроченная задолженность: Отсутствует
- Риски: Валютные и трансграничные риски минимизированы долгосрочными договорными отношениями

2. ТТА ООО (Россия)

- Статус: Сервисный партнер по ремонту электроники
- Период сотрудничества: с 2024 года
- Условия расчетов: Постоплата по факту выполнения работ
- Просроченная задолженность: Отсутствует
- Риски: Минимальные (локальный поставщик услуг)

3. Сконников В.В. ИП (Россия)

- Статус: Поставщик электронных компонентов
- Период сотрудничества: с 2025 года
- Условия расчетов: Предоплата 100%
- Просроченная задолженность: Отсутствует
- Риски: Зависимость от единственного поставщика отдельных типов модулей

4. ЛК ЕВРОПЛАН АО (Россия)

- Статус: Лизинговая компания
- Период сотрудничества: с 2023 года (договор № АА044534936 от 16.11.2023)
- Условия расчетов: Ежемесячные платежи ~80 290 руб.
- Статус договора: 05.11.2025 произведен выкуп предмета лизинга (автомобиль GEELY OKAVANGO переведен в собственные ОС)
- Риски: Отсутствуют (договор исполнен)

5. ЛИТОВСКАЯ, 10 ЗАО (Россия)

- Статус: Арендодатель помещений
- Период сотрудничества: с 2021 года (договор № 53Л/А21 от 15.02.2021)
- Условия расчетов: Ежемесячная оплата ~43 483 руб.
- Просроченная задолженность: Отсутствует
- Риски: Минимальные (стабильные договорные отношения)

Концентрация закупок у ограниченного круга поставщиков обусловлена спецификой деятельности организации (ремонт электрооборудования электротранспорта) и необходимостью использования оригинальных запасных частей. Все ключевые поставщики являются надежными контрагентами с положительной историей сотрудничества. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

По контрактам с белорусскими поставщиками обеспечено соблюдение требований валютного законодательства (расчеты в рублях, паспорта сделок при необходимости).

6. Отчет о финансовых результатах.

Отчет о финансовых результатах ООО "ГЭТ СЕРВИС" в тыс. руб.

6.1. Вертикальный анализ (к выручке)

Показатель	Код	2025 г.	% к выручке	2024 г.	% к выручке	Абс. откл.	Отн. откл., %
Выручка	**2110**	**37 071**	**100,0%**	**36 947**	**100,0%**	**+124**	**+0,3%**

Показатель	Код	2025 г.	% к выручке	2024 г.	% к выручке	Абс. откл.	Отн. откл., %
Себестоимость продаж	2120	(22 812)	61,5%	(16 929)	45,8%	+5 883	+34,8%
Валовая прибыль	**2100**	**14 260**	**38,5%**	**20 018**	**54,2%**	**-5 758**	**-28,8%**
Управленческие расходы	2220	(8 584)	23,2%	(6 974)	18,9%	+1 610	+23,1%
Прибыль от продаж	**2200**	**5 676**	**15,3%**	**13 043**	**35,3%**	**-7 367**	**-56,5%**
Проценты к получению	2320	359	1,0%	275	0,7%	+84	+30,5%
Прочие доходы	2340	55	0,1%	56	0,2%	-1	-1,8%
Прочие расходы	2350	(194)	0,5%	(2 209)	6,0%	-2 015	-91,2%
Прибыль до налогообложения	**2300**	**5 896**	**15,9%**	**13 165**	**35,6%**	**-7 269**	**-55,2%**
Налог при УСН	2410	(594)	1,6%	(661)	1,8%	-67	-10,1%
Чистая прибыль	**2400**	**5 302**	**14,3%**	**12 504**	**33,8%**	**-7 202**	**-57,6%**

6.2. Сведения о выручке (строка 2110 «Отчета о финансовых результатах).

Учетной политикой установлено: «Доходы от реализации продукции, работ, услуг, основных средств и иных активов, признаются по методу начисления («по отгрузке»).

Доходы по основным видам деятельности за 2025 год представлены в таблице:

Структура доходов	Сумма, тыс. руб.
Выручка	37 071
Всего:	37 071

6.3. Сведения о себестоимости. (строка 2 120 «Отчета о финансовых результатах»).

6.3.2. Сводная таблица расходов, счет 20 «Основное производство» (тыс. руб.).

Статья расходов	Сумма за год	Доля в структуре, %
Материалы и комплектующие	12 718	55,8%
Услуги сторонних организаций (ремонт)	6 508	28,5%
Амортизация производственных ОС	2 138	9,4%
Аренда производственных помещений	744	3,3%
Прочие производственные затраты	703	3,1%

Статья расходов	Сумма за год	Доля в структуре, %
ИТОГО	22 811	100%

6.3.2. Сводная таблица расходов, счет 26 «общехозяйственные расходы» (тыс. руб.)

Статья расходов	Сумма за год тыс. руб.	Доля в структуре, %
Оплата труда	5 944	69,2%
Страховые взносы (единый тариф)	1 134	13,2%
Амортизация ОС	731	8,5%
Прочие затраты	433	5,04%
Расходы по страхованию	253	2,8%
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	42	0,4%
Имущественные налоги (транспортный)	37	0,4%
Командировочные расходы	10	0,1%
ИТОГО	8 584	100%

Себестоимость услуг ООО «ГЭТ СЕРВИС» формируется в соответствии с учетной политикой организации и положениями ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

1. Прямые затраты (материалы, услуги субподрядчиков, амортизация производственного оборудования) относятся непосредственно на счет 20 «Основное производство» по мере их возникновения.

2. Косвенные затраты (общехозяйственные расходы) списываются ежемесячно в полном объеме на счет 90 «Продажи» в соответствии с учетной политикой (п. 18-19 ПБУ 10/99 / ФСБУ 28/2023).

3. Экономическая обоснованность расходов:

- Все материальные затраты документально подтверждены первичными учетными документами (УПД, акты, накладные);
- Закупки осуществляются у проверенных поставщиков в рамках договорных отношений;
- Амортизация начисляется линейным способом в пределах сроков полезного использования, установленных организацией.

Структура затрат соответствует основному виду деятельности организации — «Ремонт и техническое обслуживание электрического оборудования транспортных средств» (ОКВЭД 45.20.3). Все расходы документально подтверждены первичными учётными документами, экономически обоснованы и связаны с деятельностью, направленной на извлечение дохода.

Рост себестоимости обусловлен объективными факторами:

1. Инфляционное давление на рынке запчастей для электротранспорта.

6.4. Сведения прибыли. (строка 2 200 «Отчета о финансовых результатах»).

За отчетный период прибыль от продаж составила 5 676 тыс. руб.

6.5. Проценты к получению. (строка 2 320 «Отчета о финансовых результатах»)

В строке 2 320 «Проценты к получению» -отражены суммы начисленных процентов, за размещение денежных средств на депозитных счетах.

№ пп	Структура прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
1	**Проценты к получению:** Проценты по договорам на размещение денежных средств на депозитных счетах	359 359

6.6. Прочие доходы (строка 2 340 «Отчета о финансовых результатах»)

Прочие доходы составили:

№ пп	Структура прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
1	Прочие внереализационные доходы	55
	Всего прочие доходы	**55**

6.7. Прочие расходы (строка 2 350 «Отчета о финансовых результатах»).

Прочие расходы составили:

№ пп	Структура прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
1	Расчетно-кассовое обслуживание	194
	Всего прочие доходы	194

6.8. Налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения (строка 2 410 «Отчета о финансовых результатах»).

Сумма начисленного налога на УСН по данным налоговой декларации за 2025 г. составила 598 тыс. рублей.

7. Инвентаризация.

Инвентаризация имущества и расчетов проведена по состоянию на 31.12.2025 г. на основании приказа 1/Б-2025 от 01.10.2025 г. По результатам инвентаризации существенных отклонений фактических показателей объектов учета от показателей бухгалтерского учета не выявлено.

8. Информация о судебных исках

На отчетную дату отсутствуют.

9. Информация по особо крупным сделкам.

На отчетную дату отсутствуют.

10. Информация о выявленных в отчетном периоде недобросовестных действиях и нарушениях, выявленных в отчетном периоде.

В отчетном периоде не выявлены недобросовестные действия и нарушения.

11. События после отчетной даты.

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

12. Информация об аффилированных лицах.

Ключевые поставщики не являются взаимозависимыми лицами по отношению к ООО "ГЭТ СЕРВИС" в соответствии со ст. 105.1 НК РФ.

Крюк Сергей Викторович – единственный участник, генеральный директор.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

Наименование связанной стороны: Крюк Сергей Викторович

Вид операции	Основание	Период	Объем операции, тыс.руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс.руб.
Выплата дивидендов	решения единственного участника	2025 г.	2 532	

Сумма начисленной заработной платы административно-управленческого персонала составила: 1 875 тыс. руб., в том числе НДФЛ составил 245 тыс. руб. Сумма страховых взносов составила: 354 тыс. руб.

В том числе генеральному директору:

Сумма начисленной заработной платы составила 1 875 тыс. руб.
В том числе НДФЛ составил 245 тыс.руб.
Сумма страховых взносов составила 354 тыс.руб.

14. Информация о оценки рисков хозяйственной деятельности.

Руководством организации проводится регулярный мониторинг рисков, способных оказать существенное влияние на финансовое положение и результаты деятельности.

Финансовые риски:

- *Риск ликвидности:* минимизируется за счет поддержания положительного сальдо денежных средств (563 тыс. руб.) и наличия краткосрочных финансовых вложений (депозиты 4 000 тыс. руб.), которые могут быть обращены в деньги при необходимости.
- *Кредитный риск:* отсутствует, так как организация не имеет долгосрочных заемных обязательств. Дебиторская задолженность является текущей, просроченная задолженность отсутствует.

Операционные риски:

- *Риск роста цен на материалы:* снизился валовый маржинальный показатель из-за роста цен на запчасти. Минимизируется путем пересмотра прайс-листов для клиентов и поиска альтернативных поставщиков.
- *Кадровый риск:* Зависимость от квалификации мастеров. Снижается за счет системы мотивации и обучения персонала.

Правовые и налоговые риски:

- *Риск налоговых доначислений:* Организация применяет УСН. Контролируется соблюдение лимитов по доходам и численности. Все расходы документально подтверждены и экономически обоснованы (ст. 252 НК РФ).
- *Риск работы с неблагонадежными контрагентами:* перед заключением договоров проводится проверка контрагентов (должная осмотрительность). В отчетном периоде сделок с лицами, имеющими признаки недобросовестности, не выявлено.

15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности при составлении бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена с учетом принципа непрерывности деятельности, т.е. возможности организации продолжать непрерывно свою деятельность в период не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Оценка индикаторов непрерывности:

Индикатор	Значение	Оценка
Собственный капитал	15 432 тыс. руб.	✅ Положительный
Доля СК в пассивах	83,5%	✅ Высокая финансовая устойчивость
Заемные средства	0 руб.	✅ Отсутствуют
Просроченная задолженность	0 руб.	✅ Отсутствует
Денежные средства + депозиты	4 563 тыс. руб.	✅ Достаточная ликвидность
Судебные иски	Отсутствуют	✅ Нет правовых рисков
Намерение руководства продолжать деятельность	Не менее 12 месяцев	✅ Подтверждено

Основаниями для оценки принципа непрерывности являются:

- Собственный капитал после распределения прибыли: 15 432 тыс. руб.»

- Отсутствие просроченной задолженности

- Положительная история сотрудничества с контрагентами
- Отсутствие судебных споров
- Намерение руководства продолжать деятельность не менее 12 месяцев.

Генеральный директор

Крюк С.В.