Общество с ограниченной ответственностью «Горизонт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «Горизонт». Юридический адрес — 350002, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Карасунская Набережная, дом 237.

Дата государственной регистрации — 24.10.2018 г.

Основной вид деятельности — деятельность автомобильного грузового транспорта. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 10 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Соколенко О.Е. с долей 100%.

Директор общества — О.Е. Соколенко.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Основание составления Бухгалтерской отчетности.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности общества с ограниченной ответственностью «Горизонт» (далее — Организация) за 2025 год и составлены в соответствии с требованиями пункта 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённого Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии со статьёй 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и формирует упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность на основании статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

Бухгалтерская отчётность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности Организации: Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у неё отсутствуют намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчётность составлена исходя из допущения последовательности применения учётной политики: принятые способы ведения

бухгалтерского учёта применяются последовательно от одного отчётного периода к другому. Бухгалтерская отчётность сформирована с соблюдением принципа начисления: факты хозяйственной жизни отражаются в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств.

Уровень существенности для раскрытия информации в настоящих Пояснениях установлен в размере 10 процентов от величины соответствующего показателя или группы показателей бухгалтерской отчётности. Информация, не достигающая установленного порога существенности, не раскрывается при условии, что её пропуск не влияет на экономические решения пользователей отчётности.

3. Состав годовой Бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская отчётность Организации за 2025 год составлена за период с 1 января по 31 декабря 2025 года включительно и включает:

– Бухгалтерский баланс (упрощённая форма);

– Отчёт о финансовых результатах (упрощённая форма);

– Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Отчёт об изменениях капитала и Отчёт о движении денежных средств Организацией не составляются на основании пункта 6 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Все числовые показатели в настоящих Пояснениях приведены в тысячах рублей. Отрицательные значения указываются в круглых скобках без знака «минус». При отсутствии данных по соответствующей статье ставится прочерк (—).

Бухгалтерская отчётность Организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта, действующими на 31 декабря 2025 года, с применением упрощений, установленных для субъектов малого предпринимательства. Отступлений от правил федеральных стандартов бухгалтерского учёта при формировании отчётности допущено не было.

ООО «Горизонт» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Горизонт» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы и основные средства

Информация о наличии, поступлении и выбытии объектов основных средств (ОС) приведена в табличной части пояснений (таблицы 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6).

По состоянию на 31 декабря 2025 года нематериальные активы в учёте отсутствуют.

4.2. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовые вложения отсутствуют.

4.3. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составляют 10 451 тыс. руб. (на 31.12.2024: 8 279 тыс. руб.), в том числе:

– сырьё и материалы — 10 451 тыс. руб.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. При списании в производство применяется метод средней себестоимости. По состоянию на 31 декабря 2025 года резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

4.4. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 3 406 тыс. руб. (на 31.12.2024: 4 358 тыс. руб.), в том числе:

– задолженность покупателей и заказчиков — 1 982 тыс. руб.;

– расчеты с поставщиками и подрядчиками — 983 тыс. руб.;

– задолженность по налогам и взносам (переплата) — 4 тыс. руб.;

– расчёты с прочими дебиторами — 437 тыс. руб.

Из общей суммы дебиторской задолженности:

– просроченная (срок оплаты нарушен) — 1 735 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался. Дебиторская задолженность, переданная в залог или иным образом обременённая отсутствует.

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства на расчётном счете в банке составляют 15 тыс. руб. (на 31.12.2024: 7 тыс. руб.). Ограничений в использовании денежных средств по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется.

4.6. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года прочие оборотные активы составляют 370 тыс. руб.

4.7. Капитал

Уставный капитал Организации составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.

Добавочный капитал составляет 0 тыс. руб. В 2025 году изменений не было.

Нераспределённая прибыль по итогам 2025 года составляет 17 973 тыс. руб. (на 31.12.2024: 15 286 тыс. руб.). Чистая прибыль за 2025 год — 2 599 тыс. руб. Дивиденды учредителю в 2025 году не выплачивались.

4.8. Долгосрочные заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные заемные средства составляют 3 084 тыс. руб. (на 31.12.2024: 1 783 тыс. руб.), в том числе:

– долгосрочные кредиты — 1 167 тыс. руб.;

– займы от физических лиц — 1 917 тыс. руб.

4.9. Краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочные кредиты и займы составляют 6 000 тыс. руб. (на 31.12.2024: 5 988 тыс. руб.), в том числе:

– займы от физических лиц — 6 000 тыс. руб.

4.10. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 40 382 тыс. руб. (на 31.12.2024: 54 855 тыс. руб.), в том числе:

- обязательства по аренде (лизинг) — 35 691 тыс. руб.;
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками — 1 644 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом по оплате труда — 121 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению— 83 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам — 986 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами — 1 855 тыс. руб.;
- задолженность перед прочими кредиторами — 2 тыс. руб.

5. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации услуг за 2025 год составила 60 129 тыс. руб. (за 2024 год: 51 625 тыс. руб.), в том числе:

– транспортные услуги — 60 129 тыс. руб. (100% от общей выручки);

Выручка признаётся в момент перехода права контроля над товаром (работой, услугой) к покупателю (заказчику) — как правило, в момент отгрузки товара (подписания акта выполненных работ / оказанных услуг).

Себестоимость продаж за 2025 год составила 53 324 тыс. руб. (за 2024 год: 46 440 тыс. руб.). Структура себестоимости по элементам затрат (таблица 2):

– материальные затраты — 27 233 тыс. руб.;

– расходы на оплату труда и страховые взносы — 4 557 тыс. руб.;

– амортизация — 13 313 тыс. руб.;

– прочие затраты — 8 222 тыс. руб., в том числе: платный проезд по дорогам – 5 466 тыс. руб.; страхование транспорта (КАСКО, ОСАГО) – 1 732 тыс. руб.; содержание транспорта – 467 тыс. руб.; прочие затраты – 216 тыс. руб.

Валовая прибыль за 2025 год составила 6 805 тыс. руб. (за 2024 год: 5 185 тыс. руб.). Прибыль от продаж — 6 805 тыс. руб. (за 2024 год: 5 185 тыс. руб.).

5.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 год составили 84 тыс. руб. (за 2024 год: 156 тыс. руб.), в том числе:

– выручка от реализации имущественных прав (переуступка по договору лизинга) — 83 тыс. руб.;

Прочие расходы за 2025 год составили 4 289 тыс. руб. (за 2024 год: 292 тыс. руб.), в том числе:

– балансовая стоимость имущества (переуступка по договору лизинга) — 3 414 тыс. руб.;

– списание дебиторской задолженности — 320 тыс. руб.;
– расходы на услуги банков — 82 тыс. руб.;
– прочие расходы — 473 тыс. руб.

5.3. Налог на прибыль

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСН). Текущий налог на прибыль за 2025 год исчислен по ставке 25 % (с 2025 года в соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ) и составил 1 тыс. руб. Организация не применяет ПБУ 18/02; постоянные и временные разницы, а также отложенные налоговые активы и обязательства не отражаются.

1. Основные средства

Таблица 1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Здания	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Офисное оборудование	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Транспортные средства	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

Таблица 1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	84 015	(18 782)	4 681	(4 156)	762	(13 313)	-	-	-	84 540	(31 333)
	За 2024 г.	50 023	(9 665)	33 992	-	-	(9 118)	-	-	-	84 015	(18 782)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	84 015	(18 782)	4 681	(4 156)	762	(13 313)	-	-	-	84 540	(31 333)
	За 2024 г.	50 023	(9 665)	33 992	-	-	(9 118)	-	-	-	84 015	(18 782)

Таблица

1.3. 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	53 207	65 233	40 358
в том числе: Транспортные средства	53 207	65 233	40 358
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Таблица1.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

Таблица1.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	4 156	-	-	(4 156)	-	-
	За 2024 г.	-	-	33 992	-	-	(33 992)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	4 156	-	-	(4 156)	-	-
	За 2024 г.	-	-	33 992	-	-	(33 992)	-	-

Таблица 2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	27 233	23 816
Затраты на оплату труда	3 518	3 014
Отчисления на социальные нужды	1 039	829
Амортизация	13 313	9 118
Прочие затраты	8 222	9 663
Итого по элементам	53 324	46 440
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	53 324	46 440

Директор _____ О.Е. Соколенко