Общество с ограниченной ответственностью «Горторг-сервис»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Горторг-сервис».

1.2. Юридический адрес – 461046, Оренбургская обл, г.Бузулук, ул.Промышленная, стр. №9

1.3. Дата государственной регистрации – 26.11.2008г.

1.4. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Ремонт машин и оборудования (код ОКВЭД 33.12)

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 46 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	6 человек
Сотрудники подразделений	40 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10 000,00 руб. Участниками являются:

- Дикман И.И. с долей 100%

1.7. Сведения о руководителе:

Шкаев Андрей Витальевич – директор ООО «Горторг-сервис»

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Организация ООО «Горторг-сервис», основанная в 2008 году, специализируется на выполнении услуг по ремонту холодильного и электрического ооборудования, выполнении строительно-монтажных

работ.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Горторг-сервис» 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.

Бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0

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.

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.

Изменения учетной политики применяются перспективно. Пересчет показателей предыдущих отчетных периодов не производится в соответствии с правом, предоставленном субъектам малого предпринимательства.

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств,

относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Организация ООО «Горторг-сервис» применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

По состоянию на 31.12.2025г. Основные средства на балансе организации не числятся.

6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.
Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).
Запасы Общества за отчетный период по сравнению с предыдущим отчетным периодом увеличились на 3548 тыс.руб.
Запасы по строке 1210 баланса составляют 3 911 тыс.руб. В состав запасов входят: сырье и материалы на сумму 372 тыс.руб и товары на сумму 3539 тыс.руб.

7. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях порядке, установленным ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**

Материально-производственные запасы	01.12.2025 - 09.12.2025	–

В ходе инвентаризации материально-производственных запасов недостач и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Управленческие расходы , накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.
Выручка организации за отчетный период составила 48 253 тыс.руб., что выше показателя 2024 года на 15 231 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на услуги по ремону оборудования, а также с ростом цен на их выполнение. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на 13 155 тыс.руб.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.
Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности. Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности

Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	5092	3969	2 090
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	1,31	1,2	1,0
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,38	0	0

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале 10 000 рублей. Чистые активы общества в отчетном 2025году составили 5 092 тыс.руб., +28% к 2024 году. Также не существует проблем с финансовой устойчивостью компании и её платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности - положительные и соответствуют норме: Коэффициент срочной ликвидности равен 1,3, коэффициент абсолютной ликвидности равен 0,38. Поступления от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг в 2025 году - 48 445 тыс.руб., в 2024 году - 33710 тыс.руб., изменение - +43,7%. Платежи поставщикам в 2025году - 8 685 тыс.руб., в2024 году - 9 117 тыс.руб., изменения - -4,8%. Чистый поток от текущей деятельности в 2025 году - 17 891 тыс.руб, в 2024 году - 42039 тыс.руб., изменения - -57,5%. Анализ ООДС показал, что влияние видов деятельности на остаток денежных средств положительное. Чистый прирост остатка денежных средств в 2025 году составил 1 380 тыс.руб. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину 2,3%. За 2025 год общество получило чистую прибыль в размере 1 126 тыс.руб. Все это указывает на безубыточную деятельность Общества в 2025 году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании существует.

Отчет составлен 30 марта 2026года

Директор ООО «Горторг-сервис» _____ Шкаев А.В.