

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО "ГТК "Кузбасспромуголь" за 2025 год

**1. Общие сведения и учетная политика**

Общество с ограниченной ответственностью «ГТК «Кузбасспромуголь» (ИНН 4202020279) зарегистрировано по адресу: 630075, Новосибирская область, город Новосибирск, улица Залесского, д. 2/1, кв. 28.

Основным видом деятельности Организации в отчетном периоде Ремонт машин и оборудования (код ОКВЭД 33.12).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «Доходы». Налог исчисляется по ставке 6% от фактически полученных доходов.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иных действующих федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета. Отчетность обеспечивает достоверное представление о финансовом положении Организации на отчетную дату и финансовых результатах её деятельности за отчетный период.

**2. Раскрытие показателей по дебиторской и кредиторской задолженности.**

Дебиторская задолженность: По состоянию на 31.12.2025 общая сумма задолженности составляет 8 528 тыс. руб. В составе данной суммы выявлена просроченная дебиторская задолженность в размере 560 тыс. руб. В отношении контрагента-дебитора инициирована процедура банкротства, в связи с чем указанная задолженность квалифицирована как сомнительная.

Организация не формирует оценочные обязательства, включая резерв по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность: На 31.12.2025 общая сумма обязательств составляет 6 492 тыс. руб., в том числе:

Налоги и сборы: 676 тыс. руб. (из них 523 тыс. руб. — текущие обязательства, срок оплаты которых наступает в 2026 году; 151 тыс. руб. — просроченная задолженность).

**3. Анализ финансовых результатов**

По итогам 2025 года организацией получен чистый убыток в размере 4 489 тыс. руб.

Выручка от реализации составила 11 145 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности составили 10 905 тыс. руб.

Прочие расходы составили 4 346 тыс. руб. Существенный объем прочих расходов (4 100 тыс. руб.) обусловлен оформлением возврата ранее реализованных материалов от покупателя в связи с его неплатежеспособностью. Данная операция проведена в целях минимизации рисков невозврата денежных средств.

**4. События после отчетной даты**

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», существенных событий, способных повлиять на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не зафиксировано.