

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

I. Общие сведения об Обществе с ограниченной ответственностью «ГТМ»

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 учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ГТМ».

1.2. Юридический адрес – 460555, Оренбургская область, Оренбургский район, п. Весенний, ул. Луговая, д.12.

1.3. Дата государственной регистрации – 23.05.2012г.

1.4. Основной ОКВЭД – 74.20.12 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025г составляет 42 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 100 000 руб. Участниками являются:

- А.В. Чехонадский -100%

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.В. Чехонадский (приказ № 1к от 10.12.2014).
Главный бухгалтер Общества: В.В. Дониченко (приказ № 9к от 01.03.2022).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ГТМ» составлена в тыс. руб.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Организация пользуется правом применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

Основание - ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

Основание - п. 4 ФСБУ 26/2020.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Нематериальные активы	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период 87 668 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года на 27 686 тыс. рублей. Снижение данного показателя связано с окончанием в 2024 году контракта с Заказчиком ООО «Оренбург Газпромнефть», новый договор был заключен в конце 2025 года.

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром организации является г-н Чехонадский А.В., гражданин РФ, адрес постоянного места жительства г. Оренбург, п. Ростоши, ул. Колодезная, д.12.

За отчетный период Общество произвело выплаты в виде дивидендов за счет чистой прибыли за прошлые периоды в сумме 27672 тыс. рублей. Согласно нормы закона, содержанию п.11.5 устава Общества, определило форму выплаты распределенной чистой прибыли прошлых лет путем передачи земельного участка и расположенного на этом земельным участке нежилое здание, расположенное по адресу г. Оренбург, пос. им. Куйбышева, ул. Ветеранов Труда, 1/1, а также нежилое помещение, расположенное по адресу Краснодарский край, г. Сочи, Лазаревский район, п. Лоо, ул. Лучезарная, д.1.

12. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды без права выкупа. Ввиду то, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

Генеральный директор _____ /Чехонадский А.В./

«31» марта 2026 г.