

Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО «ГОРИМПЕКС» за 2025 год
включая основные положения учетной политики

«31» марта 2026г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ГОРИМПЕКС» (далее Общество) по состоянию на 31 декабря 2025г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации, отсутствуют.

У Общества нет планов или намерений, которые могут существенно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в тысячах рублей.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерской отчетности. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения в к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ГОРИМПЕКС"
Сокращенное наименование	ООО "ГОРИМПЕКС"
Дата регистрации	22.07.2021
Юридический адрес	352630, Краснодарский край, м.р-н Белореченский, г.п. Белореченское, г Белореченск, ул Калинина, дом 8
Фактический адрес	352630, Краснодарский край, м.р-н Белореченский, г.п. Белореченское, г Белореченск, ул Калинина, дом 8
Почтовый адрес	352630, Краснодарский край, м.р-н Белореченский, г.п. Белореченское, г Белореченск, ул Калинина, дом 8
Телефон	89189751723
Адрес электронной почты	menshchikov93@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	2309177335
Код ОКПО	57378505

Код ОКТМО	03608101
Основной ОКВЭД (Вид деятельности за 2025 год)	41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
Дополнительные ОКВЭД за 2025 год	25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей.
Среднегодовая численность сотрудников 2024/2025	15/13

1.2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000,00 рублей, оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю - Менщикову Александру Владимировичу

2. Основные положения учетной политики

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

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор Менщиков Александр Владимирович

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора. Бухгалтерский учет в организации ведет сторонняя организация по договору об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.5)

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом
- переоценка не производится

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Информация о Нематериальных активах

Нематериальных активов на начало деятельности и по состоянию на 31.12.2024 Общество не имеет. В 2025 году приобретения и выбытия НМ не было.

4. Информация об отражении Материально-производственных запасов

К материально-производственным запасам относятся активы Общества:

- используются для управленческих нужд организации;
- учет МПЗ производится на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н

Учет МПЗ в бухгалтерском учете производится по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»;

Учет товаров производится по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением и доставкой покупателям. Реализация товаров осуществляется как на прямую от Производителей (Дистрибьюторов) к Покупателям без применения складских помещений, так и с отгрузкой со склада Общества.

Движение ТМЦ и Товаров приведены в Таблице.

Счет	В тыс. руб.					
	Сальдо Дт на начало	Сальдо Кт на начало	Дт оборот	Кт оборот	Сальдо Дт на конец	Сальдо КТ на конец
10 (Сырье и материалы)	50980		21066	72046		
41 (Товары)	6498		106143	108994	3647	
Итого строка баланса 1210	57478				3647	

5. Информация об отражении Основных средств и капитальных вложений

К основным средствам относятся активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020, если его стоимость превышает 100 000 руб. Если его стоимость меньше установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

Учет основных средств производится по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением и доставкой.

Организация определяет сумму Права пользования активами в общем порядке, установленном для определения фактической стоимости ИПА, без включения в фактическую стоимость:

- затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности,
- оценочного обязательства на демонтаж.

Такие затраты признаются в составе расходов того периода, в котором они были понесены.

Обязательство по аренде оценивается без дисконтирования - по номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки.

Движение ОС приведены в Таблице.

В тыс. руб.

Наименование показателя	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства - всего	89168	7783				16131			89168	23914
в том числе: транспортные средства										
Права пользования активами - всего	47100	3543				9077			47100	12620
в том числе: транспортные средства	28105	1040				5528			28105	6570
Итого строка баланса 1151	81385								65254	

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции или частичной ликвидации в отчетном периоде не происходило.

6. Информация о Дебиторской и Кредиторской задолженности

Информация о Дебиторской задолженности

В тыс. руб.

Наименование показателя	На начало периода	На конец периода
-------------------------	-------------------	------------------

Краткосрочная дебиторская задолженность всего (строка баланса 1241):	19797	72942
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	4698	5255
Авансы выданные	11307	63139
Прочая	3792	4548

Информация о Кредиторской задолженности

Наименование показателя	В тыс. руб.	
	На начало периода	На конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность всего (строка баланса 1521):	44794	173742
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5625	661
Авансы полученные	21	125518
Расчеты по налогам и сборам	17155	11953
Прочая	21993	35610

Просроченной и сомнительной Дебиторской и Кредиторской задолженности — нет.

7. Информация о финансовых вложениях

В отчетном году Общество не размещало краткосрочные банковские вклады (депозиты) сроком до 3-х месяцев, относил их к другим оборотным активам и учитывало на счете 55.03 Депозитные счета.
Выдан процентный заем в размере 14900 тыс. руб. и учтен на счете 58.03.Предоставленные займы

8. Информация о денежных средствах

Счет	В тыс. руб.					
	Сальдо Дт на начало	Сальдо Кт на начало	Дт оборот	Кт оборот	Сальдо Дт на конец	Сальдо КТ на конец
50			394	394	-	
51	110		94850	94908	52	
52	-		-	-	-	
Итого строка баланса 1250	110				52	

9. Информация о Кредитах и займах

Затраты по полученным кредитам и займам в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным договорам займа, в бухгалтерском учете являются прочими расходами.

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) приведена в Таблице:

Вид задолженности	Счет	Сальдо Дт на начало	Сальдо Кт на начало	Дт оборот	Кт оборот	В тыс. руб.	
						Сальдо Дт на конец	Сальдо Кт на конец
Долгосрочная	67.01 и 67.03		2500 26772	2667 26058	167 24558		25272
Краткосрочная	66 и 67.02, 67.04		-		227		227
Итого строка баланса 1410							15127

Просроченной задолженности по кредитам и займам — нет.

10. Анализ оценки структуры баланса.

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

	В тыс. руб.	
	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Валюта баланса	211914	103650
Чистые активы	8900	33584

Расчет стоимости чистых активов:

№ п/п	Наименование показателя	В тыс. руб.		
		На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы			
2	II. Оборотные активы	65254	81385	-
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	38396	130529	
4	Итого активы, принимаемые к расчету	103650	211914	
5	IV. Долгосрочные обязательства	25272	29272	
6	V. Краткосрочные обязательства	44794	173742	
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-		
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету	70066	203014	
9	Чистые активы	33584	8900	

11. Информация о доходах организации

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от реализации товара и от прочих видов деятельности признается по методу начисления и отражается в бухгалтерской отчетности за минусом НДС.

В тыс. руб.	
Наименование показателя	Сумма
Доходы от продажи товаров	181358
Доходы от оказания сопутствующих услуг	
Итого срока 2110 Отчета о финансовых результатах	181358
Проценты к получению	229
Прочие доходы	1
Итого срока 2340 Отчета о финансовых результатах	230
Итого Доходы:	181588

12. Информация о расходах организации

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по основному виду деятельности и прочие расходы.

В тыс. руб.	
Наименование показателя	Сумма
Себестоимость продаж	120275
Коммерческие расходы	25056
Итого срока 2120 Отчета о финансовых результатах	145331
Проценты к уплате	167
Прочие расходы	1449
Итого срока 2350 Отчета о финансовых результатах	1616
Итого Расходы:	146947

В том числе, Расходы по основному виду деятельности по элементам:

Наименование показателя	Сумма
Материальные затраты	112698
Затраты на оплату труда	5362
Отчисления на социальные нужды	1299
Амортизация	16131
Прочие затраты	9841
Итого по элементам	145331

13. Информация о налоге на прибыль

Общество не формирует в бухгалтерском учете и не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2025 году 25%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налогового учета за 2025 год составила — 9957 тыс. руб.

14. Информация об использовании нераспределенной прибыли

	В тыс. руб.
Нераспределенная прибыль на 31.12.2024	8890
Прибыль за 2025 г.	24684
Нераспределенная прибыль на 31.12.2025	33574

15. Выплаты исполнительному органу Общества

В течение отчетного периода Генеральному директору выплачивалось вознаграждение только в рамках трудовых отношений в пределах начисленной заработной платы.

Заработная плата начислена в размере — 305 тыс. руб., удержан НДФЛ — 40 тыс. руб.

Иных выплат (вознаграждений по итогам работы за финансовый год, компенсаций лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг) не производилось.

16. Вознаграждение участнику Общества

Выплат дивидендов и иных вознаграждений по итогам работы за 2024 финансовый год, компенсаций лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т. п., единственному участнику Общества не производилось.

Дата подписания отчетности: «31» марта 2026г.

Генеральный директор
ООО «ГОРИМПЕКС»



/Менщиков А. В./