Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ГФ Торг-Сервис»

Раздел 1
Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ГФ Торг-Сервис»
Сокращенное наименование	ООО «ГФ Торг-Сервис»
Адрес	г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Донской, Варшавское ш., д. 1А, помещ. 3К/1П
ИНН/КПП	7726318124/772601001
ОКПО	58998428
ОГРН	1027726000312
Кем управляется	Единолично генеральным директором

Основным видом деятельности ООО «ГФ Торг-Сервис» является розничная торговля преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (ОКВЭД 47.11).
Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 38 человек.
ООО «ГФ Торг-Сервис» является субъектом малого предпринимательства. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы минус расходы.

Раздел 2
Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 67н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н
Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.
Организация применяет следующие способы учета:
- амортизация основных средств – линейный метод;
- оценка материально-производственных запасов – п средней себестоимости;

- лимит стоимости основных средств – 100000 рублей за единицу (активы дешевле списываются единовременно в расходы);
- резерв по сомнительным долгам – не создается (в связи с несущественностью сумм).

В налоговом учете материалы признаются в расходах после выполнения двух условий: оприходования и оплаты поставщику (пп. 1 п. 2 ст. 346.17 НК РФ).

Учет доходов и расходов для налогового учета ведется кассовым методом. Организация признает расходы после их фактической оплаты, что объясняет расхождения между бухгалтерской и налоговой прибылью.

Раздел 3

Расшифровка основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.

Группа ОС	Остаток на 01.01.2025	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2025
Машины и оборудование	80	-	-	80
Транспортные средства	32842	14859	-	47701
Итого первоначальная стоимость	32922	14859	-	47781
Накопленная амортизация	851	-	4648	5499
Остаточная стоимость:				42282

Раздел 4

Расшифровка запасов, тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2025
Материалы	7467	2342	429	9380
Товары	40514	127203	128789	38928
Итого:				48308

Раздел 5

Расшифровка финансовых оборотных и внеоборотных активов, тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2025
Займы долгосрочные	131608	79145	48567	162186
Дебиторская задолженность	50809	91545	22207	120147
Кредиторская задолженность	36395	49546	21655	64286

Раздел 6

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость продаж	97667	88150
Затраты на оплату труда	40500	19664
Отчисления на социальные нужды	8580	4121
Амортизация ОС	4648	794
Расходы по налогам (транспортный, торговый сбор)	3882	1056
Прочие расходы	7609	30832
Итого:	162886	144617

Генеральный директор
ООО «ГФ Торг-Сервис» И.М. Мухиев