

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ГОНФСО» за 2025 год.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ГОНФСО» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. руб.

### 1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГОНФСО»

Сокращенное наименование: ООО «ГОНФСО»

ИНН/КПП 3662118779/366401001

Общество зарегистрировано, не находится в процессе реорганизации и ликвидации.

Адрес (регистрации) местонахождения: 394018, г.Воронеж, ул.9 Января, д.30, оф.1

В течение 2025 года Общество основным видом деятельности являлось: деятельность автомобильного грузового транспорта.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 5 чел. (в 2024 году - 4 чел.).

Общество имеет обособленное подразделение, находящееся по адресу и не выделенное на отдельный баланс:

109542, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Выхино-Жулебино, пр-кт Рязанский, д.91, к.1, помещ.11Н

Общество имеет лицензии:

- свидетельство № СРО-С-204-24022010 от 23.07.2024 г. о членстве в Ассоциации СРО «РОС «Развитие».

Уставный капитал общества сформирован без участия государственной муниципальной или общественной собственности и составляет 100 тыс. руб., оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Мелконян Эдуард Леонович ИНН 366609041089 доля в УК 100 %.

Органы управления Общества: Единственный участник Общества – учредитель и Генеральный директор.

В отчетном периоде Устав Общества в новой редакции не утверждался.

### 2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3.

ООО «ГОНФСО» вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02).

#### Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу. Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация не проводит проверку ОС на обесценение. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС: земельные участки; здания, строения, помещения; производственное оборудование; транспортные средства; компьютерная и прочая офисная техника; мебель.

#### Учет запасов

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

#### Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018)

#### Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам создается, если по оценке комиссии организации по работе с дебиторской задолженностью, существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности.

### 3. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражены:

| Показатель                              | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|---|---------------|---------------|
| Основные средства                       | 96 117        | 34 611        |
| Право пользования активом (ППА)         | 35 675        | 119 094       |
| Иные незавершенные капитальные вложения | 6 675         | 1 650         |

|                             |         |         |
|-----------------------------|---------|---------|
| Итого строка 1150, тыс.руб. | 138 467 | 155 355 |
|-----------------------------|---------|---------|

В составе основных средств числятся здание, земельные участки, транспортные средства, оборудование, оргтехника и другие виды основных средств.

Строка 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» представлена следующими активами:

| Показатель                              | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|---|---------------|---------------|
| Задолженность покупателей и заказчиков  | 7 970         | 32 420        |
| Задолженность поставщиков и подрядчиков | 3 446         | 1 281         |
| Задолженность прочих дебиторов          | 4 966         | 2 700         |
| Итого строка 1230, тыс.руб.             | 16 382        | 36 401        |

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены:

| Показатели  | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|---|---------------|---------------|
| Денежные средства на расчетных счетах                     | 398           | 1 592         |
| Итого денежные средства и денежные эквиваленты, тыс. руб. | 398           | 1 592         |

В составе строки 1370 «Капитал и резервы» отражены:

| Показатель               | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Уставный капитал         | 100           | 100           |
| Нераспределенная прибыль | 103 612       | 80 109        |
| Итого строка 1370        | 103 712       | 80 209        |

По строке 1410 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2025 года отражены обязательства по кредитному договору на сумму 49982 тыс. руб.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражены:

| Показатель  | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 |
|---|---------------|---------------|
| Задолженность поставщикам и подрядчикам                   | 71 347        | 70 216        |
| Задолженность покупателям и заказчикам                    | 33 565        | 30 038        |
| Задолженность по налогам и сборам                         | 813           | 906           |
| Прочая кредиторская задолженность                         | 388           | 1 074         |
| Итого строка 1520 «Кредиторская задолженность», тыс. руб. | 106 113       | 102 234       |

Также по строке 1520 «Обязательство по аренде» по состоянию на 31.12.2025 года отражены обязательства по договорам лизинга на сумму 8170 тыс. руб.

#### 4. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

##### Выручка

| Вид деятельности   | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) |          |
|--|---|----------|
|  | 2025 год  | 2024 год |
| Сдача в аренду транспортных средств и строительных машин | 103910  | 130215   |
| Реализация прочего имущества                             | 21959   | 27647    |
| ИТОГО:   | 125869  | 157862   |

##### Расходы по обычной деятельности

| Наименование показателя                     | за 2025г. | за 2024г. |
|---|-----------|-----------|
| Материальные затраты                        | 21 805    | 37 723    |
| Расходы на оплату труда                     | 10 143    | 7 364     |
| Отчисления на социальные нужды              | 2 007     | 1 390     |
| Амортизация                                 | 23 035    | 21 721    |
| Прочие затраты                              | 22 308    | 14 655    |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 79 298    | 82 853    |

Выплаты управленческому персоналу (генеральному директору) за 2025 год по трудовому договору составили 4930 тыс.руб.

Прочие доходы за 2025 год составили 9639 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 11282 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2025 год составил 884 тыс. руб. и отражен по строке 2410 Отчета о финансовых результатах.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год ООО «ГОНФСО» получило чистую прибыль в сумме 23504 тыс. руб.

#### 5. События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «ГОНФСО» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор



27.03.2026 г.

Мелконян Э. Л.