

Общество с ограниченной ответственностью «Горизонт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Горизонт»

1.2. Юридический адрес – 420087, Татарстан Респ, Казань г, Аметьевская магистраль ул, дом № 18, корпус 5

1.3. Дата государственной регистрации – 24.12.2021

1.4. Основной ОКВЭД – 47.25 Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 38 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 300 000 руб. Участниками являются:

- Умаров Руслан Абдулмуслимович- 100%

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах.

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор: Чевик Гелюся Фаритовна

Главный бухгалтер: Чевик Гелюся Фаритовна

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

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

3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности:

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Арендатор отражает в бухгалтерском учете право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. ППА амортизируется линейным способом в течение срока аренды.

5. Основные положения учетной политики

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 бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб (установленный организацией лимит), списываются в расходы единовременно. Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС имеющие стоимость более 100 000 руб. за единицу, принимаются на учет в качестве ОС.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится метод ФИФО.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Учет доходов и расходов	
Учет расходов	Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме.	П. 18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п.13 и п 17 ПБУ 9/99 Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	264	(85)	-	-	-	(46)	-	-	-	-	-	-	264	(131)
	3а 2024 г.	264	(39)	-	-	-	(46)	-	-	-	-	-	-	264	(85)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	154	(46)	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-	-	154	(77)
	3а 2024 г.	154	(15)	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-	-	154	(46)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	110	(39)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	-	110	(54)
	3а 2024 г.	110	(23)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	-	110	(39)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	39 350	(13 042)	3 405	(12 163)	7 270	(11 413)	-	-	-	30 592	(17 185)
	За 2024 г.	37 819	(6 398)	12 067	(10 535)	3 381	(10 025)	-	-	-	39 350	(13 042)
в том числе:												
Другие виды основных средств	За 2025 г.	39 350	(13 042)	3 405	(12 163)	7 270	(11 413)	-	-	-	30 592	(17 185)
	За 2024 г.	37 819	(6 398)	12 067	(10 535)	3 381	(10 025)	-	-	-	39 350	(13 042)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	13 539	26 487	31 645
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	77	108	139
Другие виды основных средств	13 462	26 379	31 507
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 294	-	-	(7 294)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 294	-	-	(7 294)	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	37 196	-	174 064	(153 370)	-	-	X	X	57 890	-
	За 2024 г.	33 800	-	154 059	(150 663)	-	-	X	X	37 196	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 222	(1 222)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	971	(971)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	37 196	-	172 842	(152 148)	-	-	-	-	57 890	-
	За 2024 г.	33 800	-	153 088	(149 692)	-	-	-	-	37 196	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 595	-	1 811	105	(2 595)	-	-	-	1 916	-
	3а 2024 г.	1 845	-	(207)	1 840	(884)	-	-	-	2 595	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 371	-	1 886	-	(1 371)	-	-	-	1 886	-
	3а 2024 г.	697	-	1 368	-	(694)	-	-	-	1 371	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	238	-	-	-	(238)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	238	-	-	-	-	-	238	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	(105)	105	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	(1 840)	1 840	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	958	-	-	-	(958)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 130	-	-	-	(172)	-	-	-	958	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	27	-	31	-	(27)	-	-	-	31	-
	3а 2024 г.	18	-	27	-	(18)	-	-	-	27	-
Итого	3а 2025 г.	2 595	-	1 811	105	(2 595)	-	-	X	1 916	-
	3а 2024 г.	1 845	-	(207)	1 840	(884)	-	-	X	2 595	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 886	1 886	1 349	1 349	688	688
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 886	1 886	1 349	1 349	688	688

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	62 138	67 174	-	(49 359)	-	-	79 952
	3а 2024 г.	68 535	38 111	-	(44 509)	-	-	62 138
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	34 524	65 285	-	(34 514)	-	-	65 294
	3а 2024 г.	27 684	34 024	-	(27 185)	-	-	34 524
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	23	-	-	(23)	-	-	-
	3а 2024 г.	28	23	-	(28)	-	-	23
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	421	40	-	(1)	-	-	460
	3а 2024 г.	8 961	(4 104)	-	(4 437)	-	-	421
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	24 565	-	-	(12 954)	-	-	11 611
	3а 2024 г.	30 126	7 156	-	(12 717)	-	-	24 565
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 463	11	-	(1 336)	-	-	139
	3а 2024 г.	1 310	153	-	-	-	-	1 463
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	1 020	-	-	-	-	1 020
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	8	-	-	-	-	8
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	286	205	-	-	-	-	491
	3а 2024 г.	217	69	-	-	-	-	286
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	856	605	-	(532)	-	-	929
	3а 2024 г.	203	789	-	(137)	-	-	856
Итого	3а 2025 г.	62 138	67 174	-	(49 359)	-	X	79 952
	3а 2024 г.	68 535	38 111	-	(44 509)	-	X	62 138

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	18 476	13 401	13 265
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18 476	13 401	13 265

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	146 708	149 827
Затраты на оплату труда	17 530	16 067
Отчисления на социальные нужды	4 008	3 122
Амортизация	11 460	10 071
Прочие затраты	14 846	10 147
Итого по элементам	194 551	189 234
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	194 551	189 234