

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Гекадаво»

За 2025 год

Настоящее пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах является неотъемлемой частью годовой отчетности ООО «Гекадаво» (далее Общество) за 2025 год.

Отчетность 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).

В состав годовой отчетности включается:

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

Общая информация:

ООО «Гекадаво»

Юридический и фактический адрес совпадает: 142103, Московская обл., г. Подольск, ул. Мира 12/5

ИНН 5036040479 КПП 503601001

ОГРНИП 1035007202042

ОКТМО 46760000

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом ОКВЭД (68.20.2)

Средняя численность сотрудников 2 человека

Уставный капитал 10.000 рублей, оплачен полностью. Учредителями являются физические лица – граждане России.

Основные положения учетной политики:

Разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение и формирование бухгалтерской отчетности Общества несет главный бухгалтер.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Общество, является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы».

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 № 167н
- 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

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания

- земельные участки

- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Структура кредиторской и дебиторской задолженности составляют: авансы выданные и полученные, расчеты по налогам и сборам (не истекший срок уплаты).

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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		
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	4 384	(2 533)	-	-	-	(153)	-	-	-	-	-	4 384	(2 686)
всего	За 2024 г.	4 384	(2 379)	-	-	-	(153)	-	-	-	-	-	4 384	(2 533)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	3 837	(2 533)	-	-	-	(153)	-	-	-	-	-	3 837	(2 686)
	За 2024 г.	3 837	(2 379)	-	-	-	(153)	-	-	-	-	-	3 837	(2 533)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	547	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	547	-
	За 2024 г.	547	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	547	-

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	1 151	1 305	1 458
в том числе:			
Здания	1 151	1 305	1 458
Неамортизируемые основные средства - всего	547	547	547
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	547	547	547
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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.	-	-	108	(108)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	38	(38)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	108	(108)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	38	(38)	-	-	-	-	-	-

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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 223	-	1 108	-	(1 211)	-	-	-	1 120	-
	За 2024 г.	706	-	1 211	-	(694)	-	-	-	1 223	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	108	-	182	-	(108)	-	-	-	182	-
	За 2024 г.	80	-	108	-	(80)	-	-	-	108	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 115	-	926	-	(1 103)	-	-	-	938	-
	За 2024 г.	626	-	1 103	-	(614)	-	-	-	1 115	-
Итого	За 2025 г.	1 223	-	1 108	-	(1 211)	-	-	X	1 120	-
	За 2024 г.	706	-	1 211	-	(694)	-	-	X	1 223	-

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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	196	197	-	(98)	-	-	296
	За 2024 г.	130	148	-	(82)	-	-	196
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	28	103	-	(28)	-	-	103
	За 2024 г.	2	28	-	(2)	-	-	28
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	67	88	-	(67)	-	-	88
	За 2024 г.	80	67	-	(80)	-	-	67
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	79	-	-	(3)	-	-	76
	За 2024 г.	48	31	-	-	-	-	79
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	22	6	-	-	-	-	28
	За 2024 г.	-	22	-	-	-	-	22
Итого	За 2025 г.	196	197	-	(98)	-	X	296
	За 2024 г.	130	148	-	(82)	-	X	196

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	108	38
Затраты на оплату труда	1 364	1 267
Отчисления на социальные нужды	334	267
Амортизация	153	153
Прочие затраты	3 089	2 717
Итого по элементам	5 049	4 443
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 049	4 443

Основные показатели деятельности Общества за отчетный год:

Согласно учетной политики Общество для целей бухгалтерского учета определяла доходы и расходы методом по «отгрузке».

Выручка по основному виду деятельности 100% составила 7 157 223 руб.

Общехозяйственные расходы (заработная плата, страховые взносы, амортизация, налоги и сборы, материальные расходы) 5 049 198руб

Прочие расходы (банковское обслуживание) 35 156 руб.

Налог УСН 220 668 руб

По итогам расчетного года Общество получило прибыль, которая отражена в бухгалтерском балансе по строке 2400 «Чистая прибыль, убыток».

Директор ООО «Гекадаво»

Неверов Ю.А.