

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Грамада»

г. Москва

10 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Грамада» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

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

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Грамада»
Сокращенное наименование	ООО «Грамада»
Юридический адрес	127254 г. Москва Огородный проезд дом 5 строение 6 офис/к 506/4
Фактический адрес	127254 г. Москва Огородный проезд дом 5 строение 6 офис/к 506/4
Почтовый адрес	127254 г. Москва Огородный проезд дом 5 строение 6 офис/к 506/4
Телефон	8 495 618-42-79
Адрес электронной почты	llushina08@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	9715358200
Код ОКПО	41196742
Код ОКТМО	45353000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	68.20 (Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом)
Дополнительный ОКВЭД	41.20 (Строительство жилых и нежилых зданий)
Среднегодовая численность сотрудников 2024 / 2025	1 / 2

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.2 Основание составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г. составлена в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявились.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

1.3 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

Участники Общества:

25% принадлежит- Бакановой Дарье Николаевне

75% принадлежит – Фролову Сергею Владимировичу

1.4 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Карабанов Алексей Викторович,

Трудовой договор от 02.02.2024г., сроком на 3 года.

Главный бухгалтер — Карабанов Алексей Викторович.

1.5 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 25 001 тыс. руб.;
- прочие доходы — 4 079 тыс. руб. .
- отчуждения ОС в 2025г. не было.

Затраты составили:

- налог на имущество — 5 292 тыс. руб.;
- амортизация ОС — 2 536 тыс. руб.;
- приобретение товаров и сырья — 58 тыс. руб.;
- ФОТ — 717 тыс. руб.;
- взносы — 219 тыс. руб.;
- Прочие расходы — 1 974 тыс. руб.

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 директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 % соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Раздел 1. Бухгалтерский учет

Ведение бухучета

Организация ведет бухучет посредством двойной записи с применением обычного плана счетов. Рабочий план счетов в приложении.

Формы первичных учетных документов

Организация использует унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы первичных документов, утверждаемые приказом руководителя.

Формы бухгалтерской отчетности

Организация составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утв. Приказом РФ от 04.10.2023г. № 157н.

Неприменение ПБУ

Как микро предприятие, организация не применяет ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Определение доходов, расходов и финансового результата

Организация применяет метод начисления.

Счет 26 ежемесячно закрывается на счет 90 в полной сумме.

Проценты по любым займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов. Финансовые вложения не переоцениваются.

Учет основных средств

Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж.

Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе МПЗ.

Основные средства за 2025 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	72 618 394,53				72 618 394,53	
01.01	72 618 394,53				72 618 394,53	
Автоматическая пожарная сигнализация	1 113 029,37				1 113 029,37	
Нежилое помещение по адресу г.Москва, Огородный проезд, д.5, стр.6 площадью 122,1	3 724 353,16				3 724 353,16	
Нежилое помещение по адресу г.Москва, Огородный проезд, д.5, стр.6 площадью 1643,9	50 143 031,60				50 143 031,60	
Нежилое помещение по адресу г.Москва, Огородный проезд, д.5, стр.6 площадью 31,00	996 301,21				996 301,21	
Нежилое помещение по адресу г.Москва, Огородный проезд, д.5, стр.6 площадью 31,40	1 009 156,71				1 009 156,71	
Нежилое помещение по адресу г.Москва, Огородный проезд, д.5, стр.6 площадью 512,5	15 632 522,48				15 632 522,48	
Итого	72 618 394,53				72 618 394,53	

Амортизация ОС за 2025г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
02		12 462 599,15		2 536 388,58		14 998 987,73
02.01		12 462 599,15		2 536 388,58		14 998 987,73
Автоматическая пожарная сигнализация		848 022,40		159 004,20		1 007 026,60
Нежилое помещение по адресу г.Москва, Огородный проезд, д.5, стр.6 площадью 122,1		610 380,24		124 145,10		734 525,34
Нежилое помещение по адресу г.Москва, Огородный проезд, д.5, стр.6 площадью 1643,9		8 217 885,80		1 671 434,40		9 889 320,20
Нежилое помещение по адресу г.Москва, Огородный проезд, д.5, стр.6 площадью 31,00		111 438,16		30 165,84		141 604,00
Нежилое помещение по адресу г.Москва, Огородный проезд, д.5, стр.6 площадью 31,40		112 876,02		30 555,00		143 431,02
Нежилое помещение по адресу г.Москва, Огородный проезд, д.5, стр.6 площадью 512,5		2 561 996,53		521 084,04		3 083 080,57
Итого		12 462 599,15		2 536 388,58		14 998 987,73

Учет НМА

НМА нет.

Учет МПЗ

Запасы принимаются у бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»,

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценивание не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Стоимость сырья, материалов, других МПЗ учитываются в расходах в полной сумме по мере их приобретения.

НЗП и стоимость готовой продукции списываются на финансовые результаты полностью в конце месяца.

Товары при их реализации списываются по средней стоимости.

Резерв по сомнительным долгам

Организация не формирует резерв по правилам ст. 266 НК РФ.

Раздел 2. Упрощенная система налогообложения.

Объект налогообложения "Доходы".

Дата подписания отчетности:

« 10 » марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «Грамада»

Главный бухгалтер ООО «Грамада»



Карабанов А.В.

Карабанов А.В.