

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО "ГИМАЛАИ" ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Наименование	Характеристика
Полное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью "Гималаи"
Сокращенное наименование Общества	ООО "Гималаи"
Юридический адрес	143983, обл Московская, г Балашиха, мкр Ольгино, Граничная, д. 32, кв. 211
Фактический адрес	143983, обл Московская, г Балашиха, мкр Ольгино, Граничная, д. 32, кв. 211
Телефон	+7 964 632 36 26
Электронная почта	DKULYANITSA@GMAIL.COM
Дата государственной регистрации	10.01.2025
Основной регистрационный номер	1255000000980
Код ОКВЭД	46.45
Форма собственности	16 (Частная собственность)
Организационно-правовая форма	12300 (общество с ограниченной ответственностью)
Уставный капитал Общества	10 000 руб.

ООО "Гималаи" зарегистрировано в качестве налогоплательщика по месту нахождения в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №20 по Московской области под ИНН 5012114594.

Основные виды деятельности:

- Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами;
- Торговля оптовая фруктами и овощами;
- Торговля оптовая напитками;
- Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями;
- Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями.

Исполнительные и контролирующие органы:

Руководитель организации:

Куляница Дмитрий Сергеевич (приказ о вступлении в должность генерального директора от 15.05.2025. № БП-2.).

Главный бухгалтер:

Куляница Дмитрий Сергеевич (приказ генерального директора о сохранении полномочий главного бухгалтера от _____. № ____).

Общество не имеет обособленных структурных подразделений, дочерних и зависимых обществ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Среднесписочная численность за 2025 г. – 1 человек

Среднемесячная заработная плата за 2025 г. – 45 000 рублей

**Сумма налогов, уплаченных ООО "Гималаи" в 2025 году составила 31 403
(Тридцать одна тысяча четыреста три) рубля 00 копеек**

В том числе, уплачено:

- НДС 30 115 руб.0 коп.;

- Налог на прибыль 1 288,00 руб. 60 коп.;

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Утвержденные в учётных политиках ООО "Гималаи" (в целях бухгалтерского учёта и в целях налогообложения) и фактически применяемые в 2025 году способы и методы ведения бухгалтерского учёта и составления отчётности, не противоречат действующему законодательству. Учёт ведётся в соответствии с допущениями и требованиями, установленными ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации».

2.1 УЧЁТНАЯ ПОЛИТИКА ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА

Элемент, подлежащий отражению в учётной политике/законодательная норма устанавливающая необходимость отражения	Вариант, установленный в учётной политике ООО "Гималаи"
1	2
Квалификация объектов основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу / ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,	Установить, что все активы, удовлетворяющие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». Их стоимость списывается на затраты на эксплуатацию и, одновременно, относится на счет 002/01 «ТМЦ (основные средства)» стоимостью менее 40 тыс. руб.»
Способ начисления амортизации по основным средствам / Положение по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ, п. 48, ФСБУ 6/2020 «Основные средства»	Линейный
Способы списания расходов будущих периодов / Положение по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ, п. 65	Равномерно
Перечень резервов предстоящих расходов и платежей / Положение по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ, п. 72; Отраслевые методические рекомендации по планированию, учёту и калькулированию себестоимости продукции (работ, услуг)	Организация не формирует оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков работникам
Отражение дополнительных расходов на обслуживание заёмных средств / ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам », п. 6	В составе прочих расходов в том отчётном периоде, в котором они были произведены

2.2. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

В 2025 году корректировки данных предшествующего отчетного периода отсутствуют.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.

3.1. Бухгалтерский баланс

<i>№</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31 декабря 2025 года</i>	<i>На 31 декабря 2024 года</i>	<i>На 31 декабря 2023 года</i>
1	Нематериальные активы		0	0
2.	Результаты исследований и разработок		0	0
3.	Основные средства всего, в т.ч.:		0	0
	- здания		0	0
	- сооружения		0	0
	- передаточные устройства		0	0
	- машины и оборудование		0	0
	-офисное оборудование			
	- транспортные средства		0	0
	- производственный и хозяйственный инвентарь		0	0
	-земельные участки		0	0
	-прочие основные средства		0	0
	Финансовые вложения		0	0
4.	Доходные вложения в материальные ценности всего		0	0
5.	Отложенные налоговые активы		0	0
6.	Прочие внеоборотные активы		0	0
7.	Запасы всего, в т. ч.:		0	0
	- сырье, материалы и др. ценности		0	0
	- резерв под снижение стоимости ТМЦ		0	0
	- затраты в незавершенном производстве		0	0
	- готовая продукция и товары для перепродажи		0	0
	- товары отгруженные		0	0
	-расходы будущих периодов		0	0
8.	НДС по приобретенным ценностям всего, в т.ч.:		0	0
	-НДС по приобретенным основным средствам		0	0
	-НДС по приобретенным материально-производственным запасам		0	0
	-НДС по приобретенным услугам		0	0
9.	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) всего, в т. ч.:	1 446	0	0

	-поставщики и подрядчики		0	0
	-покупатели и заказчики		0	0
	-расчеты по налогам и сборам		0	0
	-расчеты по социальному страхованию и обеспечению		0	0
	-расчеты с подотчетными лицами		0	0
	-расчеты с персоналом по прочим операциям		0	0
	-расчеты с разными дебиторами и кредиторами		0	0
10	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		0	0
11	Денежные средства и денежные эквиваленты	253	0	0
12	Прочие оборотные активы		0	0
	ИТОГО АКТИВ	1 699	0	0
1.	Уставный капитал	10	0	0
2.	Добавочный капитал		0	0
3.	Резервный капитал		0	0
4.	Нераспределенная прибыль	2	0	0
5.	Средства, полученные от учредителей до регистрации уставного капитала)		0	0
	ИТОГО: Капитал и резервы		0	0
6.	Отложенные налоговые обязательства		0	0
7.	Краткосрочные обязательства	1 610	0	0
	Заемные средства		0	0
	Кредиторская задолженность всего, в т.ч.:	77	0	0
	- поставщики и подрядчики	77	0	0
	-задолженность перед персоналом организации		0	0
	- задолженность по страховым взносам		0	0
	-задолженность по налогам и сборам		0	0
	-покупатели и заказчики		0	0
	-задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		0	0
	- прочие кредиторы		0	0
8.	Доходы будущих периодов		0	0
9.	Резервы предстоящих расходов		0	0
	ИТОГО ПАССИВ:	1 699	0	0

При перечислении оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом НДС.

По авансам, полученным от покупателей под поставку товаров, выполнения работ или оказания услуг в будущем, кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом НДС.

3.1.1 Учет основных средств

Учет осуществляется в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Активы стоимостью не более 100 000 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

3.1.2. Дебиторская задолженность.

Крупнейшими дебиторами являются:

Дебитор	Задолженность на 31.12.2025г., тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2024г., тыс. руб.
Авансы выданные		
PURE ESSENTIALS	1 284, 24	0
Покупатели		
Устименко Александр Петрович ИП	160,00	0
ИТОГО	1 444,24	0

3.1.3. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе и на рублевых счетах в банках.

Структура денежных средств и их эквивалентов:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Наличные денежные средства в кассе, тыс. руб.	10	0	0
2	Денежные средства на банковских счетах (рублевых), тыс. руб.	243	0	0
3	Денежные документы	0	0	0
	ИТОГО	253	0	0

3.1.4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена нераспределенная прибыль Общества в сумме 1 862,52 руб.

3.1.5 Долгосрочные заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года показатели по строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» отсутствуют.

3.1.6 Другие долгосрочные обязательства

На 31 декабря 2025 года показатели по строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отсутствуют.

3.1.7 Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса показатели отражены кредиты, займы и начисленные проценты.

Кредиторами являются:

№	Кредитор	Валюта	Срок погашения	Остаток на 31.12.2025г.	Остаток на 31.12.2024г.	Остаток на 31.12.2023г.
1	ООО «Горный ветер», Договор беспроцентного займа №1 от 31.01.2025 г	тыс. руб.		35	0	0
2	ООО «Горный ветер», Договор беспроцентного займа №2 от 10.07.2025 г.	тыс. руб.		1 610,00	0	0
	ИТОГО			0	0	0

3.1.8 Кредиторская задолженность.

Крупнейшими кредиторами являются:

Контрагент	Задолженность на 31.12.2025г., тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2024г., тыс. руб.
ООО «Горный ветер»	49,5	0
ИТОГО	49,5	0

3.1.9 Оценочные обязательства (краткосрочные)

Общество не создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам в 2025 году.

3.1.10 Другие краткосрочные обязательства

На 31 декабря 2025 года показатели по строке 1550 «Другие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отсутствуют.

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1 Выручка

Структура выручки представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2025 год
1	Реализация продукции, товаров, тыс. руб.	177,95
2	Реализация по прочей деятельности, тыс. руб.	0,00
3	Работы и услуги	0,00
	ИТОГО	177,95

3.2.2 Расходы по обычным видам деятельности

Расчет себестоимости готовой продукции, себестоимости выполненных работ, оказанных услуг на Предприятии осуществляется позаказным методом.

Себестоимость продаж (2120) за 2025 г составляет 47 142,87 руб.

3.2.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией товаров.

Структура коммерческих расходов представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2025 год
1	Право использования программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" по тарифному плану "Оптимальный плюс" на 2 г, руб.	66 441,71
2	Услуги за исполнение функций агента валютного контроля, руб.	1 605,30
	ИТОГО	68 047,01

В конце месяца коммерческие расходы в полном объеме списываются на счет 90 «Продажи».

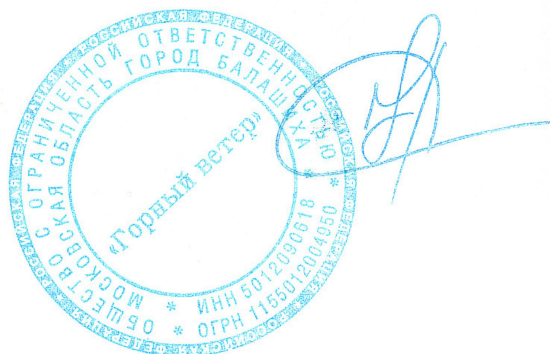
4. Прочая информация.

4.2 События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Генеральный директор

06.03.2026г.



Д. С. Куляница