ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 12 месяцев 2025 год

ООО "ГАПАС".

Сведения об Обществе

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью "ГАПАС"

Сокращенное наименование ООО " ГАПАС"

Место нахождения и почтовый адрес
614077, Пермский край, г Пермь, б-р Гагарина, 70Б, этаж 1

Дата государственной регистрации общества, регистрационный номер и реквизиты общества
Дата государственной регистрации – 4 октября 2017

Основной государственный регистрационный номер - 1175958040345.
Идентификационный номер налогоплательщика - 5906149922.

Уставный капитал
Уставный капитал общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал общества оплачен полностью.
Учредители на 31.12.25 г.:
Гады Валентина Алексеевна 100% - 10000,00 руб. ИНН 590302714933

Изменение уставного капитала общества за отчетный год
Изменений в размере уставного капитала за отчетный период не происходило.

Информация об аудиторе Общества за 2025г.
Общество не подлежит обязательному аудиту

Структура органов управления общества:

Единоличный исполнительный орган Общества – директор ИЛЬЧИШИН АЛЕКСЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ.

Сведения о дочерних и зависимых организациях общества, об участии общества в других юридических лицах по состоянию на конец отчетного периода:

На 31.12.25 г. Общество дочерних и зависимых обществ не имеет, в других юридических лицах не участвует.

Основные виды деятельности Общества
Основной вид деятельности ООО «ГАПАС» - Деятельность ветеринарная — 75.00. доп. Вид - 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Социальные показатели общества за 12 месяцев 2025 года
- Среднесписочная численность за 12 месяцев 2025 года - 0 чел. (Среднесписочная численность за 2024 год – 0 чел.)

Особенности составления бухгалтерской отчетности за 12 месяцев 2025 года

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих российских стандартов бухгалтерского учета.

При составлении бухгалтерской отчетности за 12 месяцев 2025 года были использованы образцы форм, утвержденные ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в составе:

Бухгалтерского баланса за 12 месяцев 2025 г.

Отчета о финансовых результатах за 12 месяцев 2025 г.

Отчета об изменениях капитала за 12 месяцев 2025 г.

Отчета о движении денежных средств за 12 месяцев 2025 г..

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества и финансовых результатах его деятельности.

Аспекты учетной политики. Раскрытие информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011г. N 402-ФЗ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчётности организаций в Российской Федерации.

Существенных отступлений от правил ПБУ 4/2023, допущенных организацией при формировании бухгалтерской отчётности, нет.

Бухгалтерский учет в организации ведет директор.

Ввод и обработка информации ведется автоматизировано с применением бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3.

Существенными признаются следующие способы ведения бухгалтерского учёта, закрепленные в Учетной политике Общества.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией *по средней себестоимости*. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Активы подлежат признанию в качестве объектов основных средств при единовременном выполнении условий, предусмотренных п. 4 ФСБУ 6/2020.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость ниже лимита. Организация устанавливает следующие лимиты для основных средств (п. 5 ФСБУ 6/2020):

- 0 руб. - для основных средств, предназначенных для сдачи в аренду;
- 0 руб. - для телекоммуникационного оборудования;
- 100 000 руб. - для всех остальных основных средств.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится ежемесячно линейным способом.

Инвентаризация активов и обязательств проводится один раз в год, обязательно в срок с 01 октября по 31 декабря. Инвентаризация основных средств проводится не менее одного раза в год.

Признание доходов и расходов в бухгалтерском учете.

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) *«по методу начисления»* и оформления им первичных документов.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужды управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, бухгалтерских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Прочие расходы, в основном, включают:

- комиссии банка, проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- госпошлина;
- штрафы, пени, неустойки;
- суммы списания дебиторской задолженности;
- прочие убытки.

Критерий существенности при раскрытии показателей.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности существенным показателем признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

Критерий признания ошибки существенной.

В качестве критерия признания ошибки существенной и раскрытия информации о ней в бухгалтерской отчетности устанавливается сумма 10% от выручки от реализации за отчетный период.

Налоговый учет в организации ведется автоматизировано на основании данных бухгалтерского учета в специальных налоговых регистрах программы 1С: Предприятие 8.3.

Общество применяем упрощенную систему налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов». Ставка налога в 2025г. – 15%

Доходы и расходы для целей налогообложения признаются организацией *кассовым методом*.

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, были приняты к учету и были фактически оплачены исходя из условий сделок.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, были приняты к учету, соответствуют критериям отнесения к расходам по правилам НК и были фактически оплачены исходя из условий сделок.

Изменения в Учетную политику в течение 2025 года не производились.

Основным видом доходов в 2025 году явилась выручка от сдачи в аренду и субаренду помещений

за 12 месяцев 2025 год Обществом получены следующие показатели деятельности:

- Выручка составила - 3868 тыс. руб.,
- Себестоимость составила - 3467 тыс. руб.
- Коммерческие расходы - 0 тыс. руб.
- Управленческие расходы - 105 тыс. руб.
- Прибыль от продаж составила – 296 тыс. руб.
- Проценты к получению - 0 тыс. руб.
- Прочие доходы - 0 тыс. руб.

- Проценты к уплате -0 тыс.руб.
- Прочие расходы – 447 тыс. руб.
- Налог УСН – 37 тыс.руб.
- Чистая прибыль (убыток) составила – (188) тыс. руб.

Характеристика отдельных статей баланса

По состоянию на 31.12.2024 г.:

В составе строки 1150 «Основные средства» остаточная стоимость основных средств – помещений, сдающихся в аренду в сумме 6060 тыс.руб.:

Основное средство, Инвентарный номер	На 31.12.2024		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Нежилые помещ. общей S 103,1 кв.м. Б.Гагарина, 70Б, БП-000027	2 000 000,00	472 222,38	1 527 777,62
Нежилые помещ. общей S 105,5 кв.м. Б.Гагарина, 70Б, БП-000028	5 225 000,00	1 233 680,65	3 991 319,35
Доля 1284/10000 помещ.общ.S23,9 кв.м. Гагарина.70Б, БП-000029	54 000,00	12 750,00	41 250,00
Доля 1538/10000 помещ.общ.S234,2 кв.м. Гагарина.70Б, БП-000030	654 000,00	154 416,95	499 583,05
Итого	**7 933 000,00**	**1 873 069,98**	**6 059 930,02**

Пояснения к дебиторской задолженности.
Строка 1230 «Дебиторская задолженность» — 1248 тыс. руб., является текущей, в пределах сроков и сумм, установленных договорными отношениями, в т.ч. по расчетам с покупателями в сумме 949 тыс. руб., а также переплата по ЕНС в сумме 274 тыс.руб.

Пояснения по кредиторской задолженности.
Строка 1520 «Кредиторская задолженность» - 54 тыс. руб., является текущей, в пределах сроков и сумм, установленных договорными отношениями.
В т.ч. по счетам учета:
60 «Расчеты с поставщиками» - 52 тыс.руб.
70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» в сумме 2 тыс.руб.

Задолженность перед персоналом по оплате труда и налогам с ФОТ составляет 2,5 тыс.руб., которая была погашена в установленные сроки в январе 2025г.

Задолженность по налогам отсутствует. В отчетном периоде налоговых проверок не было.

Пояснения к заемным средствам.

По строке 1410 «заемные средства» отражен долгосрочный займ контрагента ИП Пасиченко Альфия Фаритовна в сумме 500 тыс.руб. со сроком гашения до 2030 года.

По состоянию на 31.12.2025 г.:

В составе строки 1150 «Основные средства» остаточная стоимость основных средств – помещений, сдающихся в аренду в сумме 5795 тыс.руб.:

Основное средство, Инвентарный номер	На 31.12.2025		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Нежилые помещ. общей S 103,1 кв.м. Б.Гагарина, 70Б, БП-000027	2 000 000,00	538 889,04	1 461 110,96

Нежилые помещ. общей S 105,5 кв.м. Б.Гагарина, 70Б, БП-000028	5 225 000,00	1 407 847,33	3 817 152,67
Доля 1284/10000 помещ.общ.S23,9 кв.м. Гагарина.70Б, БП-000029	54 000,00	14 550,00	39 450,00
Доля 1538/10000 помещ.общ.S234,2 кв.м. Гагарина.70Б, БП-000030	654 000,00	176 216,99	477 783,01
Итого	**7 933 000,00**	**2 137 503,36**	**5 795 496,64**

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» — 1153 тыс. руб., является текущей., в т.ч. по счетам учета расчетов с покупателями в сумме 982 тыс. руб., а также переплата по ЕНС в сумме 109 тыс.руб., 60 «Расчеты с поставщиками» 62 тыс.руб.

Пояснения по кредиторской задолженности.
Строка **1520 «Кредиторская задолженность»** - 65 тыс. руб., является текущей, в пределах сроков и сумм, установленных договорными отношениями.
В т.ч. по счету 60 «Расчеты с поставщиками» 65 тыс.руб.

Задолженность перед персоналом по оплате труда и налогам с ФОТ отсутствует.

Задолженность по налогам отсутствует. В отчетном периоде налоговых проверок не было. В отчетном периоде Общество перечислило в бюджет и внебюджетные фонды 202 тыс. руб.
Расшифровка по видам уплаченных налогов:

НДФЛ - 11 тыс. руб.;
УСН - 9 тыс. руб.;
Страховые взносы – 24 тыс. руб.
Налог на имущество – 158 тыс.руб.

Пояснения к заемным средствам

По строке 1410 «заемные средства» отражен долгосрочный займ контрагента ИП Пасиченко Альфия Фаритовна в сумме 500 тыс.руб. со сроком гашения до 2030 года.

Характеристика забалансовых счетов учета

По состоянию на 31.12.25 г. остатки по забалансовым счетам учета отсутствуют

Оценочные резервы и оценочные обязательства

Обществом в 2025 году не создавало оценочные резервы ввиду отсутствия объектов для резервирования.

У Общества отсутствуют на 31.12.2025г. условные активы и условные обязательства, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Общество является налогоплательщиком Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов. В ходе операционной деятельности специалистами общества осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

События после отчетной даты

На дату составления пояснений решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности за 12 месяцев 2025 года и распределения чистой прибыли не принимались.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С конца февраля 2022 года наблюдается резкое и непредсказуемое изменение куров иностранных валют, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц.

Ввиду неопределенного и продолжительного характера указанных событий Общество не может надёжно оценить в денежном выражении влияние данных событий на своё положение.

Руководство Общества оценило совокупное влияние указанных обстоятельств и считает, что имеющаяся на сегодняшний день ситуация не влияет на способность Организации продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской отчетности.

Информация о связанных сторонах, о размере вознаграждения управленческого персонала

Связанными сторонами Общества являются:

Физические лица: директор Ильчишин Алексей Владимирович, участник Гады Валентина Алексеевна

ФИО	Характер отношений
Ильчишин Алексей Владимирович	Лицо является единоличным исполнительным органом общества
Гады Валентина Алексеевна	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли общества

В отчетном периоде осуществлялись следующие операции:

Директору Ильчишину А.В. в 2025 года начислена и выплачена заработная плата в сумме 80 тыс.руб., начислены страховые взносы – 24 тыс.руб.

Информация по сегментам

В связи с тем, что Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, информация по сегментам за отчетный период у Общества отсутствует.

Сведения о государственной помощи

Общество в отчетном периоде не получало государственной помощи.

Сведения о прекращаемой деятельности

Прекращение существенной части основной деятельности Обществом в отчетном периоде не осуществлялось и не планируется.

Сведения об участии в совместной деятельности

Обществом в отчетном периоде не осуществлялось участие в совместной деятельности.

Изменения оценочных значений

Сроки полезного использования основных: средств и нематериальных активов, а также порядок (способ) их амортизации Обществом не изменяются.

Будущие экономические выгоды от использования амортизируемых активов не очевидны, их оценка Обществом не производилась.

Общество в целях изменения оценочных резервов не располагает новой информацией, которая отлична от той которая использовалась при оценке существующего положения дел в Обществе, а также ожидаемых будущих выгод и обязательств.

Сведения об экологической деятельности

Общество не оказывает на состояние окружающей среды ни положительного, ни

отрицательное существенного воздействия.

Информация о внешнеэкономической деятельности

Общество не ведет внешнеэкономическую деятельность.

Информация о существенных ошибках

В отчетном периоде Общество не допускало существенных ошибок в учете и отчетности.

Пояснения к отчету о движении денежных средств

Характеристика структуры денежных средств:

- *денежные средства - 377 тыс. руб., включают остаток на расчетом счете 40702810829200000924, ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" ОАО "АЛЬФА-БАНК" в сумме 377 тыс. рублей.*

- *сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией - нет;*

- *денежные потоки от текущих операций:*

Поступления – от арендаторов 3705 тыс. руб.,

Платежи – 3522 тыс. руб., из них:

- Платежи 3220 тыс.руб. оплачено поставщикам, подрядчикам, прочим контрагентам за материалы, работы, услуги;

- выплачена заработная плата, НДФЛ и страховые взносы с ФОТ - 108 тыс.руб.

Прочие платежи - 183 тыс. руб., включают услуги банка, налог на имущество, налог УСН.

- *денежные потоки от инвестиционных операций:*

Поступления - 0 тыс. руб.

Платежи - 0 тыс. руб.

- *денежные потоки от финансовых операций:*

Поступления – 0 тыс. руб. 0

Платежи - 0 тыс. руб.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

Обществом принимаются во внимание геополитические риски, экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц.

Директор ИЛЬЧИШИН АЛЕКСЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ
17.03.2026 г.