

**809** **Пояснительная записка**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**Общества с ограниченной ответственностью «Градекс»**

г. Москва

19 марта 2026 г.

**Введение**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МиАрАн» (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. Общие сведения об организации**

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГРАДЕКС"
Сокращенное наименование	ООО "ГРАДЕКС"
Юридический адрес	115093, Москва г, Серпуховская Б. ул, дом 31, корпус 12, комната 29
Фактический адрес	115093, Москва г, Серпуховская Б. ул, дом 31, корпус 12, комната 29
Телефон	+ 8(495)6320128
Адрес электронной почты	services@dpoaudit.ru
ОГРН	1037719023396 от 07.05.2003
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7719272246

Код ОКПО	14628357
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024	1/ 1

Уставной капитал общества составляет – 12 000 рублей и оплачен полностью. Единственным участником Общества является РОГОЗКИН ЮРИЙ БОРИСОВИЧ, доля участия – 100 %.

**Исполнительный орган управления:**

**Общество с ограниченной ответственностью "КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА "МИАРАН"**

**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 генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на стороннюю организацию – ИП Столярова О.С..

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится.

- МПЗ. Несущественные активы (сроком полезного использования менее 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 рублей за единицу) в составе запасов не учитываются. Их стоимость списывается в расходы в момент приобретения. С целью обеспечения сохранности и контроля за их движением обеспечивается забалансовый учет на счете МЦ 04. Малоценные ОС принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с учетом расходов на доставку. Материальные ресурсы списываются по себестоимости единицы запасов.

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

- Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

### 3. Расшифровка основных статей баланса:

На 31.12.2025 г. на балансе общества находится два нежилых помещения:

Наименование ОС	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
Нежилое помещение №70;83 г. Москва, Кутузовский пр.	4 774	5 072
Нежилое помещение №70;83 г. Москва, наб. Тараса Шевченко	1 151	1 207
Итого:	5 925	6 279

Амортизация начисленная за 2025 г. - 355 тыс. руб.

#### Денежные средства и денежные эквивалент

Наименование расчетного счета	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
Расчетный счет	809	803

#### Дебиторская задолженность

Наименование	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	344	644
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	49	92
Прочая	574	1146
Итого:	967	1 882

Основные контрагенты покупатели и заказчики:

- Государственное бюджетное учреждение города Москвы "Жилищник района Дорогомилово" - 286 тыс. руб.;
- Мосэнергосбыт – 39 тыс. руб.;
- Филиал №11 "Горэнергосбыт" ПАО "МОЭК" – 17 тыс. руб.

#### Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 406	1 795
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	179	534
Прочая	1 369	1 968
Итого:	2 954	4 297

Основные контрагенты:

- Бьюти Концепт – 1 276 тыс. руб.;
- МЕДБЛУМ ООО – 129 тыс.руб.

#### 4. Расшифровка отчета о финансовых результатах:

Наименование	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
Выручка по основному виду деятельности	9 668	8 799
Расходы по обычным видам деятельности, в т.ч.	(2 042)	(2 101)
Прочие доходы	523	4
Прочие расходы	(138)	(78)
Налог по УСН (доходы минус расходы – 6 %)	(587)	(572)

Дата подписания отчетности:

19 марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «МиАрАн»

\_\_\_\_\_ / Лифинцев Артем Николаевич/