

Общество с ограниченной ответственностью «Град» (ИНН 4205300370)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Град»

1.2. Юридический адрес: Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово, ул. Николая Островского, д.16, офис 236

1.3. Дата государственной регистрации 22.12.2014г.

1.4. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность, чел.
Администрация	11

Всего 11 человек, в том числе:

1 человек с инвалидностью,

1 человек по совместительству.

1.5. Уставный капитал составляет 100 000 рублей.

Участниками являются:

- Выприцкий Александр Николаевич с долей 26 700 рублей;
- Колчак Леонид Алексеевич с долей 26 700 рублей;
- Чистяков Анатолий Семенович с долей 19 000 рублей;
- Галушкин Александр Васильевич с долей 13 800 рублей;
- Шурыгин Олег Иванович с долей 13 800 рублей.

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (основной вид деятельности);
- 68.31.1 Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- 68.31.2 Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- 68.31.3 Предоставление консультативных услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- 68.31.4 Предоставление консультативных услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор ООО «Град»: Фомина Валентина Васильевна, приказ 2-к от 01.07.2011г., свидетельство об удостоверении решения органа юридического лица от 22.04.2025г. № 42 АА 4447313

Главный бухгалтер ООО «Град»: Галушкина Вера Михайловна, приказ 1 от 01.03.2013г.

2. Информация об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия», редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2025	–
Товарно-материальных ценностей	31.12.2025	–
Расчет с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025	–
Безналичных денежных средств на расчетном счете	31.12.2025	...

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не принимает следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращению деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль организации» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

- Административно-бытовой корпус;
- Земельный участок;
- Система видеонаблюдения;
- Система контроля доступа;

- Стоянка автомобильная;
- Шлагбаум электромеханический.

Первоначальная стоимость на начало года составляет 41 268 тыс. рублей.

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. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

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

Начисление амортизации объектов основных средств начисляются 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 в бухгалтерском учете.

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

На конец отчетного периода накопленная амортизация составляет 11 860 тыс. рублей.

Земельный участок первоначальной стоимостью 1 885 тыс. рублей амортизации не подлежит.

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, таких как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисная мебель
- канцелярские товары.

Организация принимает упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренных п.17 ФСБУ 5/2019 «запасы». Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценивания запасов.

Фактическая себестоимость материалов на 31.12.2025г. составляет 111 тыс. рублей, том числе по счету 10.01 76 тыс. рублей и по счету 10.09 35 тыс. рублей.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Расходы (статьи затрат)	2025 г.	2024 г.
Амортизация ОС	754	758
Отчисления на социальные нужды	1 537	1 480
Материальные затраты	929	1 197
Оплата труда	5 909	7 024

Прочие затраты	3 800	9 979
Итого	12 929	20 438

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 26 595 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года на 31 %. Увеличение данного показателя связано с увеличением арендной платы за нежилые помещения (увеличение стоимости электроэнергии, тепловой энергии, тарифов на водоснабжение и водоотведения).

Чистая прибыль за отчетный период составила 12 486 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года в связи с уменьшением управленческих и прочих расходов, а также увеличением доходов от размещения денежных средств на депозитах банка.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

Фомина В.В.