Общество с ограниченной ответственностью «ГРАД»
ИНН 0411090177, КПП 540301001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. **Краткая характеристика деятельности организации.**
   Сокращенное наименование — ООО «ГРАД». Юридический адрес — 630119, г. Новосибирск, ул. Петухова,79, офис 307. Дата государственной регистрации — 09.09.2008г. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет -1 человек.

Уставный капитал составляет 10тыс. руб. Единственным участником является Верясов Юрий Владимирович с долей 100%. Директор общества — Ю.В. Верясов.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

1.1. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
* ОКВЭД 77.40 Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции
* **ОКВЭД** 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым

2. Информация об учетной политике

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

2.1. Неиспользуемые стандарты

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)
2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
2.3.3. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020). Организация не проверяет ОС на обесценение (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020). Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020).
2.3.5. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
2.3.6. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет финансовых вложений

2.5.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02).

2.6. Учет расходов и доходов

2.6.1. Расходы, учтенные на счете 26 "Расходы по хозяйственной деятельности", ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 "Расходы по основной деятельности" в полной сумме.
(Основание: абз.2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

2.7. Бухгалтерская отчетность

2.7.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы - всего	за 20 25 г.[2]	462	(462)						462	(462)
	за 20 24 г.[3]	462	(462)						462	(462)
в том числе: (группа) товарные знаки	за 20 25 г.[2]	462	(462)						462	(462)
	за 20 24 г.[3]	462	(462)						462	(462)

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г.[2]	7 210	(4 857)				(233)						7 210	(5 091)
	за 20 24 г.[3]	7 210	(4124)				(736)						7 210	(4 857)
в том числе:	за 20 25 г.[2]		( )				( )							( )
(группа) здания	за 20 24 г.[3]		( )				( )							( )
машины и оборудование для выполнения работ	за 20 25 г.[2]	3 710	(3710)				( )							( )
	за 20 24 г.[3]	3 710	(3710)				( )							( )
Внеплощадочные сети ливневой канализации	за 20 25 г.[2]	3 500	(1381)				( )						3500	(1381)
	за 20 24 г.[3]	3 500	(1147)				( )						3 500	(1147)
оргтехника	за 20 25 г.[2]		(				( )							( )
	за 20 24 г.[3]		(				( )							( )

4.2. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего	2 119	2 353	3 089
в том числе: (группа) здания			
машины и оборудование для выполнения работ			
Внеплощадочные сети ливневой канализации	2119	2 353	3 089

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г.[2]	1 675			( )			( )		1 675	( )
	за 20 24 г.[3]	1 675			( )					1 675	
в том числе:	за 20 25 г.[2]										
акции	за 20 24 г.[3]										
займы, предоставленные другим организациям	за 20 25 г.[2]	1 675								1 675	
	за 20 24 г.[3]	1 675								1 675	
займы, предоставленные работникам организации	за 20 25 г.[2]										
	за 20 24 г.[3]										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г.[2]										
	за 20 24 г.[3]										
в том числе:	за 20 25 г.[2]										
займы, предоставленные другим организациям	за 20 24 г.[3]										
Итого	за 20 25 г.[2]	1 675						( )		1 675	
	за 20 24 г.[3]	1 675								1 675	

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)								На конец периода	
				поступило			списано						
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]												
	за 20 24 г.[3]												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]	908		367			(619)					656	( )
	за 20 24 г.[3]	484		424			( )					908	( )
в том числе:	за 20 25 г.[2]	211		367			(357)					221	
по расчетам с	за	153		58								211	
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г.[2]	488	( )				(255)					233	( )
	за 20 24 г.[3]	329	( )	159			( )					488	( )
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за 20 25 г.[2]	207	( )				(7)					200	( )
	за 20 24 г.[3]	0	( )	207			( )					207	( )
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 20 25 г.[2]	2	( )									2	( )
	за 20 24 г.[3]	2	( )									2	( )
Итого	за 20 25 г.[2]	908	( )	367			(619)				X	656	( )
	за 20 24 г.[3]	484	( )	424			( )				X	908	( )

6.2. Просроченной дебиторской задолженности не имеет.

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	35			( )	( )		35
	за 20 24 г.[3]	35			( )	( )		35
в том числе:	за 20 25 г.[2]	35			( )	( )		35
по кредитам и займам (счет 67)	за 20 24 г.[3]	35			( )	( )		35
Краткосрочные обязательства - всего	20 25 г.[2]	4 073	1 022		(1 367)	( )		3 728
	за 20 24 г.[3]	3 972	814		(713)	( )		4 073
в том числе:	за 20 25 г.[2]	3 404			( )	( )		3 404
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 24 г.[3]	3 404			( )	( )		3 404
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	за 20 25 г.[2]	554			(321)	( )		233
	за 20 24 г.[3]	540	14		( )	( )		554
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 20 25 г.[2]	55	167		(200)	( )		22
	за 20 24 г.[3]	18	198		(161)	( )		55
по страховым взносам (счет 69)	за 20 25 г.[2]	11	165		(162)	( )		14
	за 20 24 г.[3]	8	110		(107)	( )		11
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за 20 25 г.[2]	44	690		(684)	( )		50
	за 20 24 г.[3]	32	492		(480)	( )		44
по кредитам и займам (счета 66, 67)	за 20 25 г.[2]	5			( )	( )		5
	за 20 24 г.[3]	5			( )	( )		5
Итого	за 20 25 г.[2]	4 108			( )	( )	X	3 763
	за 20 24 г.[3]	4 007			( )	( )	X	4 108

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	140				140
	за 20 24 г.[3]	140				140
в том числе:	за					
по оплате отпусков и вознаграждений	за 20 25 г.[2]	140				140
	за 20 24 г.[3]	140				140

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г.[2]	За 20 24 г.[3]
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	690	492
Отчисления на социальные нужды	165	110
Амортизация	233	736
Прочие затраты	1 736	495
Итого по элементам		
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 824	1 833

9. Иная информация

9.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

директор		Верясов Юрий Владимирович
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)
25 марта 2026 г.		