

Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью "ГЕБЕРИХ РУС" (ООО "ГЕБЕРИХ РУС")

ИНН 7714466135, КПП 773401001, ОГРН 1207700431223, дата регистрации 16.11.2020г.

Адрес: 123308, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хорошево-Мневники, пр-д 1-й Силикатный, дом 14

1. Общая информация об организации

ООО «ГЕБЕРИХ РУС» (далее – Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 9 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

Общество не получала в 2025 году государственную помощь.

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Астапова Ольга Дмитриевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Органы управления.

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Медведев Григорий Валерьевич (с 20.02.2024 по настоящее время).

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основание составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При составлении отчетности обеспечено выполнение условий ее достоверности, установленных пунктом 69 ФСБУ 4/2023: отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами,

является нейтральной, полной, последовательной, сопоставимой и содержит раскрытие существенной информации.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

10.89.8 — Производство биологически активных добавок к пище

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3 (конфигурация 1С:Комплексная автоматизация 2)».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Принцип существенности и группировка информации.

При формировании отчетных форм и пояснений применялся принцип существенности. Информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут повлиять на экономические решения пользователей отчетности. Показатели, не являющиеся существенными в отдельности, объединены в группы. Наименования и коды строк отчетности адаптированы с учетом специфики деятельности Общества в рамках минимального перечня показателей, установленного ФСБУ 4/2023.

Нематериальные активы и капитальные вложения

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 40 000 (Сорок тысяч) рублей. Указанный лимит установлен с учетом существенности информации о таких активах.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, которые еще не готовы к использованию (капитальные вложения в НМА), тестируются на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой с 1 по 10 декабря отчетного года.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается при признании актива в бухгалтерском учете исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с учета.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 40 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Аренда

Учёт арендных обязательств по Договору аренды производственных помещений № 02/08/ПР от 14.08.2023 г. по адресу: г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошево-Мневники, пр-д 1-й Силикатный, д. 14, ведётся в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, готовую продукцию, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по ФИФО (скользящая оценка).

Финансовые вложения.

К финансовым вложениям Общество относит депозиты, вне зависимости от срока размещения. Первоначальной стоимостью депозита является сумма перечисленных денежных средств на депозитный счет. Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резервы на предстоящую оплату отпусков (оценочное обязательство).

Общество создает резервы на предстоящую оплату отпусков. Определение величины оценочного обязательства по оплате отпусков работников производится в соответствии с пунктом ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается ежемесячно для каждого работника Общества как производное от суммы долей отпуска в месяц и фактически начисленной оплаты труда за месяц (с учетом страховых взносов).

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности, на прочие расходы.

Заемные средства.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом начисленных, но не выплаченных на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается Обществом в сумме фактически получивших денежных средств.

Расходы, связанные с выполнением обязательства по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н балансовым методом.

4. Подтверждение достоверности данных.

При подготовке отчетности для обеспечения ее достоверности **проводились инвентаризации** имущества и финансовых обязательств, осуществлялись процедуры внутренней сверки расчетов с контрагентами, а также получены актуальные выписки с банковских счетов, что является важным источником надежных доказательств.

Инвентаризация имущества и обязательств осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

В соответствии с Учетной политикой инвентаризация проводится:

- инвентаризация основных средств – 1 раз в 3 года;
- инвентаризация товарно-материальных ценностей – 1 раз в год по состоянию на 31 декабря;
- инвентаризация основных средств – 1 раз в 3 года по состоянию на 31 декабря;
- инвентаризация расчетных статей баланса и денежных средств проводится по состоянию на 31 декабря.

5. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на оценку активов и обязательств Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

6. Информация о деятельности.

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ГЕБЕРИХ РУС»

Г. В. Медведев

