

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### 1. Общая информация о предприятии, основные виды экономической деятельности

ООО "ГИСС"(далее Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Уставный капитал Общества составляет 10000 рублей и оплачен полностью. Единственным участником общества является Гайдис Светлана Романовна, доля участия -100 процентов. В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды за 2024г. в сумме 454000 рублей. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала. Общество имеет три обособленных подразделения. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете" имеет право на применение упрощенного способа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г. составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались. Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 47.11- Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачные изделия в неспециализированных магазинах, 47.19- Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах.

### 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта "1С:Комплексная автоматизация" и "1С:Розница". Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 50000 рублей 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. 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 обесценивание не производится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости. Займы, предоставленные другим организациям признаются финансовыми вложениями на основании ПБУ №19/02 "Учет финансовых вложений". Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете на дату прекращения действия условий принятия их к учету.

### 3. Нематериальные активы

Нематериальные активы на предприятии отсутствуют

#### 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	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего, в том числе	за год 20 25 г. <sup>2</sup>		( )	146	( )		( 15 )							146	( 15 )
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>		( )	-	( )		( )								( )
офисное оборудование <i>2 группа</i>	за год 20 25 г. <sup>2</sup>		( )	55	( )		( 8 )							55	( 8 )
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>		( )	-	( )		( )								( )
машины и оборудование(кроме офисного) <i>3 группа</i>	за год 20 25 г. <sup>2</sup>		( )	91	( )		( 8 )							91	( 8 )
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>		( )	-	( )		( )								( )

##### 4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 24 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 23 г. <sup>7</sup>
Амортизируемые основные средства - всего, в том числе	131	-	-
офисное оборудование 2 группа	48	-	-
<i>машины и оборудование(кроме офисного) 3 группа</i>	83	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы <i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются <i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости <i>(группа, объект)</i>			

**4.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего, в том числе	за _____ год 20__ 25 г. <sup>2</sup>			<b>146</b>		( )	( <b>146</b> )		
	за _____ год 20__ 24 г. <sup>3</sup>					( )	( )		
офисное оборудование 2 группа машины и оборудование(кроме офисного) 3 группа	за _____ год 20__ 25 г. <sup>2</sup>			<b>55</b>		( )	( <b>55</b> )		
	за _____ год 20__ 24 г. <sup>3</sup>			<b>91</b>		( )	( <b>91</b> )		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ год 20__ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	за _____ год 20__ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
в том числе:  (группа)	за _____ год 20__ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	за _____ год 20__ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ год 20__ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	за _____ год 20__ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
в том числе:  (группа)	за _____ год 20__ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	за _____ год 20__ г. <sup>3</sup>					( )	( )		

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 _____ г. <sup>2</sup>				( )						
	за _____ г. <sup>3</sup>				( )						
в том числе:  (вид, группа)	за _____ г. <sup>2</sup>				( )						
	за _____ г. <sup>3</sup>				( )						
Краткосрочные финансовые вложения - всего, в том числе	за _____ г. <sup>2</sup>				( )						
	за _____ г. <sup>3</sup>				( )						
займы, предоставленные другим организациям  (вид, группа)	за _____ год										
	20 25 г. <sup>2</sup>			2500	( )					2500	
Итого	за _____ год										
	20 25 г. <sup>2</sup>			2500	( )					2500	
	за _____ год										
	20 24 г. <sup>3</sup>				( )						

## 6. Запасы

## 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоим-	резерв под обесцене-		фактическая себестоим-	резерв под обесцене-		
Запасы - всего, в том числе	за <u>    </u> год										
	20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	2544	( )	67037	( 66488 )			X	X	3093	( )
	за <u>    </u> год										
	20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	57	( )	57243	( 54756 )			X	X	2544	( )
товары	за <u>    </u> год										
	20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	2349	( )	66499	( 65950 )					2898	( )
	за <u>    </u> год										
	20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	57	( )	57048	( 54756 )					2349	( )
материалы	за <u>    </u> год										
	20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>		( )	343	( 343 )						( )
	за <u>    </u> год										
	20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>		( )		( )						( )
расходы будущих периодов	за <u>    </u> год										
	20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	195	( )	195	( 195 )					195	( )
	за <u>    </u> год										
	20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>		( )	195	( )					195	( )

## 7. Дебиторская задолженность

## 7.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u>    </u> г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )				( )
	за <u>    </u> г. <sup>3</sup>		( )			( )	( )				( )
в том числе: <i>(вид)</i>	за <u>    </u> г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )				( )
	за <u>    </u> г. <sup>3</sup>		( )			( )	( )				( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	за <u>    </u> год										
	20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	48	( )	95		( 46 )	( )			97	( )
	за <u>    </u> год										
	20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>		( )	48		( )	( )			48	( )
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за <u>    </u> год										
	20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>		( )	46		( )	( )			46	( )
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	за <u>    </u> год										
	20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>		( )	88		( )	( )			88	( )
	за <u>    </u> год										
	20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>		( )			( )	( )				( )
Расчеты по ЕНС (счет 68)	за <u>    </u> г. <sup>2</sup>	2	( )	7		( )	( )			9	( )
	за <u>    </u> г. <sup>3</sup>		( )	2		( )	( )			2	( )
Итого	за <u>    </u> год										
	20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	48	( )	95		( 46 )	( )		X	97	( )
	за <u>    </u> год										
	20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>		( )	48		( )	( )		X	48	( )

## 8. Обязательства

## 8.1. 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			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>				( ) ( )			
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>				( ) ( )			
в том числе:	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>				( ) ( )			
(вид)	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>				( ) ( )			
Краткосрочные обязательства - всего, в том числе	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>				( ) ( )			
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>				( ) ( )			
Расчеты спонсорскими и подрядчиками	за _____ год 20 25 г. <sup>2</sup>		72		( ) ( )	72		
	за _____ год 20 24 г. <sup>3</sup>				( ) ( )			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за _____ год 20 25 г. <sup>2</sup>	47			( 47 ) ( )			
	за _____ год 20 24 г. <sup>3</sup>	58			( 11 ) ( )	47		
Краткосрочные займы	за _____ год 20 25 г. <sup>2</sup>	300			( 300 ) ( )			
	за _____ год 20 24 г. <sup>3</sup>		300		( ) ( )	300		
Расчеты по налогам и сборам	за _____ год 20 25 г. <sup>2</sup>	162			( 79 ) ( )	83		
	за _____ год 20 24 г. <sup>3</sup>	2	160		( ) ( )	162		
Расчеты по НДС не отраженные в ЕНС	за _____ год 20 25 г. <sup>2</sup>		818		( ) ( )	818		
	за _____ год 20 24 г. <sup>3</sup>				( ) ( )			
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за _____ год 20 25 г. <sup>2</sup>	43	33		( ) ( )	76		
	за _____ год 20 24 г. <sup>3</sup>	6	37		( ) ( )	43		
Итого	за _____ год 20 25 г. <sup>2</sup>	552	923		( 426 ) ( )	X 1049		
	за _____ год 20 24 г. <sup>3</sup>	66	497		( 11 ) ( )	X 552		

