

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «ГК Челомея» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1 Основные сведения об организации:

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «ГК ЧЕЛОМЕЯ»

Место нахождения:

121352, г. Москва, Славянский б-р, д. 9, к. 1, кв. 51

ИНН: 7731360393 КПП: 773101001

ОГРН: 1177746386619

1.2 Основной вид деятельности

Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (Код ОКВЭД 68.32).

1.3 Статус организации

Организация является субъектом малого предпринимательства. В соответствии с законодательством Российской Федерации Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную форму бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.4 Система налогообложения

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы» (ставка 6%).

1.5. Численность персонала

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 4 человека.

2. Учётная политика и способы ведения учёта

Учетная политика ООО «ГК ЧЕЛОМЕЯ» сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», с учетом права субъектов малого предпринимательства применять упрощенные способы ведения учета.

Ключевые элементы учетной политики:

Основные средства - амортизация начисляется линейным способом, объекты стоимостью до 100 000 рублей. учитываются в составе запасов и списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.

Выручка (доходы) – признается по кассовому методу, в момент поступления денежных средств на расчетный счет или в кассу.

Налоговый учет (УСН) – доходы определяются по кассовому методу. Расходы в налоговом учете не учитываются в связи с выбором объекта налогообложения «доходы». Налог (авансовые платежи) уменьшаются на сумму страховых взносов, но не более чем на 50%.

Бухгалтерская отчетность – составляется в составе Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах (упрощенная форма).

3. Расшифровка отдельных показателей

3.1. Активы

Материальные внеоборотные активы (код 1150)

- На 31.12.2025: 215 тыс. руб.

- На 31.12.2024: 3 тыс. руб.

В течение 2025 года Обществом приобретены основные средства (имущество, используемое в управленческой и хозяйственной деятельности). Амортизация по приобретенным объектам начисляется линейным методом. Имущество стоимостью менее 100 000 руб. списано на расходы при передаче в эксплуатацию.

Запасы (код 1210)

- На 31.12.2025: 0 тыс. руб.

- На 31.12.2024: 35 тыс. руб.

Остатки материально-производственных запасов на конец отчетного периода отсутствуют. Запасы, имевшиеся на начало года, использованы в хозяйственной деятельности.

Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250)

- На 31.12.2025: 8 529 тыс. руб.

- На 31.12.2024: 7 494 тыс. руб.

Денежные средства размещены на расчетном счете Общества. Денежных эквивалентов на отчетную дату не имеется.

Финансовые и другие оборотные активы (код 1230)

- На 31.12.2025: 898 тыс. руб.

- На 31.12.2024: 1 206 тыс. руб.

Данный показатель включает дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков по оказанным услугам, авансы, выданные поставщикам. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.2. Пассивы

Капитал (код 1300)

- На 31.12.2025: 7 418 тыс. руб.

- На 31.12.2024: 5 239 тыс. руб.

Увеличение капитала за отчетный период на 2 179 тыс. руб. обусловлено нераспределенной чистой прибылью, полученной по итогам 2025 года. Уставный капитал Общества сформирован в установленном размере, изменения в течение года не вносились.

Краткосрочная кредиторская задолженность (код 1520)

Кредиторская задолженность — 2 224 тыс. руб., состоит из полученных авансов, текущей задолженности перед поставщиками и по налогам. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

Долгосрочные обязательства (коды 1410, 1450)

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 долгосрочные заемные средства и иные долгосрочные обязательства отсутствуют.

4. Расшифровка отчета о финансовых результатах

Выручка (код 2110)

- 2025 год: 27 456 тыс. руб.

- 2024 год: 17 801 тыс. руб.

Выручка сформирована за счет оказания услуг по управлению недвижимым имуществом.

Расходы по обычным видам деятельности (код 2120)

- 2025 год: (25 277) тыс. руб.

- 2024 год: (16 041) тыс. руб.

В состав расходов включены:

- затраты на оплату труда и страховые взносы;
- расходы на приобретение и содержание основных средств;
- расходы на услуги сторонних организаций (коммунальные, эксплуатационные, консультационные);
- расходы на приобретение материалов, использованных в деятельности.

Рост расходов пропорционален росту выручки.

Чистая прибыль (код 2400)

- 2025 год: 2 179 тыс. руб.

- 2024 год: 1 760 тыс. руб.

Чистая прибыль определена как разница между доходами (выручкой) и расходами по обычным видам деятельности с учетом начисленного налога, уплачиваемого в связи с применением УСН (ставка 6% от доходов).

5. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

6. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «ГК ЧЕЛОМЕЯ» за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

Финансовое положение Общества характеризуется:

- увеличением валюты баланса на 904 тыс. руб.;
- ростом чистой прибыли на 419 тыс. руб.;

- наличием ликвидных активов (денежных средств), превышающих краткосрочные обязательства.

Общество платежеспособно, просроченной дебиторской и кредиторской задолженности не имеет.

Генеральный директор



/ Микрюков И.В. /

27 марта 2026 г.