

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «ГССК «Программа Парк» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1 Основные сведения об организации:

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «ГССК «Программа Парк»

Место нахождения:

117630, г. Москва, ул. Академика Челомея, д. 3, корпус 1, помещение II, к. 4

ИНН: 7706239072 КПП: 772801001

ОГРН: 1027739544854

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 1 человек.

2. Учётная политика и способы ведения учёта

Учетная политика 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

Денежные средства и денежные эквиваленты: По состоянию на 31 декабря 2025 г. остаток денежных средств составил 48 тыс. рублей. Снижение по сравнению с

предыдущим годом (614 тыс. руб.) обусловлено ведением текущей хозяйственной деятельности.

Финансовые и другие оборотные активы: По состоянию на 31 декабря 2025 г. сумма составляет 0 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 226 тыс. руб.). Снижение связано с отсутствием дебиторской задолженности и завершением расчетов с контрагентами. Дебиторская задолженность: Отсутствует. Просроченной задолженности не имеется.

3.2. Пассивы

Капитал: По состоянию на 31 декабря 2025 г. составил 48 тыс. руб. Изменение показателя по сравнению с 2024 г. (801 тыс. руб.) связано с отражением чистого убытка, полученного по итогам 2025 г.

Кредиторская задолженность: По состоянию на 31 декабря 2025 г. кредиторская задолженность отсутствует. По состоянию на 31 декабря 2024 г. кредиторская задолженность составляла 42 тыс. руб. и была полностью погашена в 2025 году. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

4. Расшифровка отчета о финансовых результатах

Выручка: За 2025 год составила 186 тыс. руб. (за 2024 год - 5 288 тыс. руб.). Снижение выручки связано с уменьшением объема оказываемых услуг.

Расходы по обычным видам деятельности: За 2025 год составили 939 тыс. руб. (за 2024 год – 7 079 тыс. руб.)

В состав расходов включены:

- Затраты на оплату труда (генерального директора);
- Налоги и страховые взносы, уплачиваемые в связи с применением УСН и с выплат работнику;
- Расходы на оплату услуг сторонних организаций.

Чистая прибыль (убыток): По итогам 2025 года получен убыток в размере 753 тыс. руб. (за 2024 год убыток составил 1 791 тыс. руб.). Убыток сформирован за счет превышения расходов (включая уплаченные налоги и взносы) над полученной выручкой.

5. События после отчетной даты

Организация не планирует ведение активной хозяйственной деятельности в 2026 году.

6. Сведения о задолженности

По состоянию на 31 декабря 2025 г. дебиторская и кредиторская задолженность (включая просроченную) отсутствует. Обязательства по налогам и сборам исполнены в полном объеме.

Генеральный директор



/ Микрюков И.В. /

27 марта 2026 г.