Общество с ограниченной ответственностью «ГНСС плюс»
тел./факс +7 (495) 109 75 45
web: www.GNSSplus.ru; E-mail: info@GNSSplus.ru

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «ГНСС плюс» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ГНСС плюс» зарегистрировано ИФНС № 34 по г. Москве 29.10.2007 г. ИНН 7734571794, КПП 773401001, ОГРН 1077761842047

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (ОКВЭД 46.69.5).

Состав учредителей:

Янкуш Елена Георгиевна – по совместительству Генеральный директор;

Янкуш Мария Александровна.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 25.12.2025 № 1/у.

- Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0

- Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

- Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, ведет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

- Основные средства и нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Организация не учитывает в составе Основных средств и Нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью менее 100 000 руб.

- Операции приобретения валютных средств ведется с использованием счета 57 «Переводы в пути»

- Организация не учитывает в составе Запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд. Организация применяет упрощенные способы ведения запасов.

- Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов осуществляется по средней стоимости.

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Перерасчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно.

- Расходы будующих периодов списываются равномерно.

- Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

- Организация, являясь малым предприятием, ведет Упрощенную бухгалтерскую отчетность.

- Организация не формирует резерв по сомнительным долгам и не ведет учет налоговых аквтивов и обязательств.

3. Основные показатели баланса:

Актив:

- стр. 1150 Материальные внеоборотные активы, в том числе Основные средства – 371 тыс. руб., что составляет менее 1% валюты баланса;

- стр. 1170 Нематериальные активы - 818 тыс. руб., что составляет менее 1% валюты баланса;

- стр. 1210 Запасы - 37 648 тыс. руб., что составляет 40% валюты баланса, это основные активы организации в виде товаров на складах;

- стр. 1250 Денежные средства на конец года составила 6 725 тыс. руб., что составляет 7% валюты баланса

- стр. 1240 Финансовые и другие оборотные активы составляет 48 062 тыс. руб., что составляет 51% валюты баланса и состоят из:

* Денежный депозит 25 000 тыс. руб.

* Дебиторская задолженность 19 585 тыс. руб.,

Пассив:

- стр. 1300 Нераспределенная прибыль 69 850 тыс.руб, что составляет 73% от валюты баланса

- стр. 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность 4 159 тыс. руб., что составляет 26% валюты баланса и состоит из:

* Кредиторская задолженность 16 120 тыс. руб. Такая значительная задолженность образовалась из-за невозможности оплатить долги перед иностранными контрагентами, возникшие до 2023 года;

* Текущая задолженность по налогам и сборам 4 159 тыс. руб., задолженность текущая, уплата в рамках установленных законом сроков.

4. Величина чистых активов составляет 69 850 тыс. руб., что подтверждает стабильное финансовое положение организации.

5. Анализ основных финансовых показателей:

- Коэффициент текущей ликвидности составляет 3,9

- Рентабельность компании по итогам 2025 года компания 32,6%. Компания показала прибыль в размере 24 348 тыс.руб.

6. Состав основных средств: на балансе организации Основных средств на 371 тыс. руб., 100% основных средств это офисное оборудование

7. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует. Средний фонд оплаты труда в 2025 году 899 216 руб. Среднесписочная численность сотрудников — 7 чел. Среднемесячная зарплата — 128 459 руб.

8. Прочая информация

В 2025 году компания показала стабильные результаты, устойчивая прибыль сохраняется на протяжении последних лет. Обороты компании также показывают стабильный результат.

Генеральный директор

ООО «ГНСС плюс» Янкуш Е.Г.

