

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "ГК ЗИМА"
Сокращенное наименование организации	ООО "ГК ЗИМА"
Юридический адрес организации	107553, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Гольяново, ул Амурская, д. 1А, к. 4, помещ. 3Н
Почтовый адрес организации	107553, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Гольяново, ул Амурская, д. 1А, к. 4, помещ. 3Н
Основные виды деятельности	62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
Среднесписочная численность работающих за отчетный 2025 год	3 человека
Дата государственной регистрации	11.04.2006
Генеральный директор	с 06.10.2022г. Артемов Игорь Николаевич
Система налогообложения на 2025г.	УСН «Доходы минус расходы».

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.

2. 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».

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год сформированы путем корректировки данных бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024г.

Показатели бухгалтерской отчетности с учетом корректировок представлены в таблице:

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки	Причина корректировки
Бухгалтерский баланс за 2024 год					
1	Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)	44	+ 490	534	некорректное отражение краткосрочного депозита
2	Финансовые и другие оборотные активы (строка 1230/1240)	1 680	-490	1 190	некорректное отражение краткосрочного депозита
	ИТОГО по активу	11 656	0	11 656	

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008),
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02),
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02).

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. 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.

Наличие и движение основных средств, тыс. руб.:

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец года	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло (первоначальная стоимость)	Выбыло (накопленная амортизация)	Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости), всего:	632	-114	0	-632	238	-124	0	0
в том числе:	632	-114	0	-632	238	-124	0	0
мебель								

6. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Все группы нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости

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

Наличие и движение нематериальных активов всего:

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец года	
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списание	принято к учету в качестве НМА	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов-всего	195	0	0	0	-195	0	0	0
в том числе:								
Другие НМА	195	0	0	0	-195	0	0	0

7. Учет запасов

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, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменение за период (тыс. руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		затраты	списано	
Материалы	9 219	0	9 219	0

8. Денежные средства, денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относят высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество признает в качестве денежных эквивалентов следующие активы:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования

Условия признания:

- указанные активы предназначены для покрытия краткосрочных денежных обязательств, а не для инвестиций или иных целей

- указанные активы имеют срок погашения 1 месяц, с даты приобретения или менее.

Инвестиции в капитал других предприятий, а также иные финансовые вложения не включаются в состав эквивалентов денежных средств, за исключением случаев, указанных выше.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. рублей:

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025	2024	2023
Средства на расчетных счетах	35	44	449
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	2 700	490	-
Итого денежных средств	2 735	534	449

9. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности учитываются:

- Выданные Обществом авансы поставщикам и подрядчикам товаров (работ, услуг);
- Задолженность работников Общества;

- Переплата по налогам и сборам в бюджет и внебюджетные фонды

По состоянию на 31 **декабря** 2025 года долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет **1 146 тыс. руб.**, в т. ч. задолженность по поставщикам 943 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

10. Займы полученные

Учёт расходов по займам и кредитам ведётся в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам»

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период			На конец года
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные поступления	погашено	
Долгосрочные займы- всего	2025	34 337,00	0	0	-10 150	24 187,00
	2024	34 337,00	0	0	0	34 337,00
Краткосрочные займы- всего	2025	12 151,00	0	0	0	12 151,00
	2024	91,00	12 060	0	0	12 151,00
ИТОГО	2025	46 488,00	0	0	-10 150	36 338,00
	2024	34 428,00	12 060,00	0,00	0,00	46 488,00

11. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности учитываются:

- Полученные Обществом авансы от покупателей товаров (работ, услуг);
- Задолженность Общества за приобретенные товары (работы, услуги) перед контрагентами (продавцами)

- Задолженность перед работниками Общества

- Задолженность по уплате в бюджет и во внебюджетные фонды налогов и сборов

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет **348 тыс. руб.**, в т.ч. расчеты с бюджетом- 348 тыс. руб. (срок погашения 1 месяц)

В составе кредиторской задолженности отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

12. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Артемов Игорь Николаевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

13. Доходы и расходы

Доходом (расходом) от обычных видов деятельности признается доход (расход), который Общество получает, занимаясь основным видом деятельности. При этом основным видом деятельности является тот, что указан в уставе Общества и соответствует следующим критериям (одно из, или в совокупности):

- Данный вид деятельности осуществляется Обществом систематически (не реже 1 раза в квартал)

- Данный вид деятельности приносит Обществу наиболее существенные доходы;

- Общество планирует развивать данный вид деятельности как основной;

• Общество признает данный вид деятельности обычным по другим основаниям.

В 2025г. доходов по основному виду деятельности у Общества не было.

Расходы, непосредственно связанные с получением конкретных доходов по основным видам деятельности, отображаются в отчетности в качестве себестоимости товаров (работ, услуг)

Расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности косвенным образом, отражаются в отчетности в качестве управленческих расходов.

Списание управленческих расходов осуществляется ежемесячно (на счет 90 «Продажи»)

Основные виды расходов Общества в 2025г.:

№ п/п	Наименование расхода	Вид расходы	Сумма, тыс. руб.
1	Оплата труда	Расходы от основного вида деятельности	17 080
2	Страховые взносы	Расходы от основного вида деятельности	2 742
3	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	Расходы от основного вида деятельности	34
4	Амортизация	Расходы от основного вида деятельности	124
5	Аренда помещения	Расходы от основного вида деятельности	857
6	Прочие	Расходы от основного вида деятельности	1 880
Итого расходов по основному виду деятельности			22 717

14. 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.

15. Заключение

Настоящий отчет содержит достоверную, сопоставимую, надежную информацию о финансовом положении, результатах деятельности и изменениях в финансовом положении компании, т.е. подготовлен таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов ООО «ГК Зима» по состоянию на 31.12.2025г. и финансовых результатов его деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2025г. включительно в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Генеральный директор

Артемов И.Н.