

Общество с ограниченной ответственностью

«Инвестиционная компания Градиент-МК»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Инвестиционная компания Градиент-МК».

1.2. Юридический адрес – 127055, г. Москва, Тихвинский пер., д11, стр2, этаж1, пом.4, каб.4

1.3. Дата государственной регистрации – 02.07.1998г.

1.4. Основной ОКВЭД – 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 35 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	5 человек
Отдел службы эксплуатации оборудования	17 человек
Отдел технических средств безопасности	13 человек

1.6. Уставный капитал составляет 12000 000 руб. Участниками являются:

- Рыбанов С.В. с долей 44,83 процентов;
- Гриценко О.Ю. с долей 30 процентов;
- Тычков В.В. с долей 25 процентов.
- Королев А.А. с долей 0,17 процентов
-
- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Е.И.Лапшина (приказ № 8/1 от 08.02.2005).

Главный бухгалтер Общества: Н.П.Рябцева (приказ № 4 от 01.01.2000).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведет Главный бухгалтер Рябцева Н.П.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Инвестиционная компания Градиент-МК» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности проводилась по итогам 2023г. Уточнения были отражены из-за начисленных, но не выплаченных дивидендов

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости и первых по времени поступления единиц	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. .	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество владеет собственным недвижимым имуществом на праве собственности.

По адресу:

1, г.Москва,Тихвинский пер ,д.11,стр.2.Свидетельство о государственной регистрации 77АЖ№916762 от 29.04.2008г,площадью 5036,4кв.м

2, г.Москва,Тихвинский пер ,д.11,стр.3.Свидетельство о государственной регистрации 77АД №076072 от 19.10.2006г,площадью 3615,6кв.м

Основным видом деятельности организации является сдача указанных помещений в

аренду

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету тепловая сеть, канализационная сеть, здание административное и здание гаража-стоянки.

7. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА принятые к учету объекты отсутствуют.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют электрические лампы

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 80558 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 7982тыс.руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на услуги.

. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 2056 тыс. руб. Это связано с увеличением затрат на заработную плату, тепло и энергоносители, косвенных расходов.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.