

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

### 1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью "ГАНИМЕД"  
Адрес - 121354, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Гришина, д. 5, помещ. II, ком. 12  
ИНН/КПП - 9731017775/773101001  
ОГРН - 1187746979310  
ОКПО - 34721917  
Генеральный директор - Пышков Анатолий Владимирович

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:  
Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20).

ООО "Ганимед" является субъектом малого предприятия (микропредприятие с 10.01.2019 г.) и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ.

Система налогообложения - УСН с объектом "доходы".

### 2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020.

#### 2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. протоколом ИПБ России от 25.04.13 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, т.е. использует двойную запись и не ведет регистров.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

#### 2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

#### 2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

### **3. Учет основных средств и нематериальных активов**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Объекты ОС:

№ п/п	Объект ОС	Остаточная стоимость на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Амортизация	Остаточная стоимость на 31.12.2025 (тыс. руб.)
1	Земельный участок	528	-	528
2	Здания	1 390	35	1355
<b>Итого:</b>		<b>1 918</b>	<b>35 480,55</b>	<b>1 883</b>

#### 4. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

#### 5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, - офисную мебель

- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

#### 6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Выручка по основной деятельности за 2025 год составила 10 949 тыс.руб.

Прочие доходы за 2025 год составили 225 тыс.руб. в т.ч. проценты по депозитам получению 164 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 2 712 тыс.руб.

Налог в связи с применением УСН за 2025 составил 490 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год – 7 950 тыс. руб.

## 7. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

### Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024	Поступило	Списано	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 509	353	61	4 802
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 475	340	11	7 804
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8 898	2 869	-	11 767
Расчеты ЕНС	101	126	-	227
Краткосрочные финансовые вложения		4 700		4 700
<b>Итого</b>	<b>20 983</b>	<b>8311</b>	<b>72</b>	<b>29 222</b>

### Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024	Поступило	Списано	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	262	190	221	232
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 162	907	507	8 568
Расчеты по налогам и сборам	190	70	3	257
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	44	-	-	44
Расчеты с персоналом	21	-	21	-
<b>Итого</b>	<b>8 723</b>	<b>1 168</b>	<b>753</b>	<b>9 100</b>

## 8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-Кпр "Единый налоговый счет").

## 9. Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Капитал состоит из уставного капитала и нераспределенной прибыли.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

#### **10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность. 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.

#### **11. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Пышков Анатолий Владимирович