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

ООО "ГАНЕША"

1. Общие положения

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ГАНЕША»

1.2. Юридический адрес – 624080 Свердловская обл г. Верхняя Пышма Зеленый Бор ул. Свиноводческого Совхоза

1.3. Дата государственной регистрации – 16 июня 2015 г.

1.4. Основной ОКВЭД – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (68.20)

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

Ябекова Наталья Николаевна 100%10 000,00 руб.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества : Ябекова Наталья Николаевна

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся с привлечением специализированной организации на основании договора оказания услуг в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» ИП Башлыкова Е.Е.

Кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ИП Башлыкова Е.Е.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Компания обладает положительной деловой репутацией на рынке аренды. Организация своевременно и в полном объеме выполняет свои договорные обязательства перед клиентами и партнерами. За время деятельности компания не имеет судебных разбирательств и спорных ситуаций, что подтверждает ее надежность и ответственность как делового партнера.

1.10 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность ООО «ГАНЕША» составлена в тыс.руб.

1.11 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ГАНЕША» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
2.3

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	2.4 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 месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 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".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Отражение выбытия основных средств в отчетности	Выбытие объекта в бухгалтерском учете отражается сальдированным (свернутым) способом: в составе прочих доходов или прочих расходов в отчете о финансовых	Пункт 44 ФСБУ 6/2020:

	результатах отражают только финансовый результат по операции.	

3. Иная информация

3.1. Запасы

По строке 1150 бухгалтерского баланса отражены собственные основные средства на сумму **1 097 тыс. руб.**

По строке 1210 бухгалтерского баланса отражены материалы на сумму **2 620 тыс. руб.**.

3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчёты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчётности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных учётных документов.

Дебиторская задолженность, по которой истёк срок исковой давности, а также иные долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключённых договоров, сложившихся фактов хозяйственной деятельности и намерений Общества.

Общество создаёт резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В частности, задолженность может быть признана сомнительной, если:
— должник не исполнил обязательство в установленный срок;
— долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и иными способами обеспечения обязательств;
— у должника имеются существенные финансовые затруднения;
— в отношении должника возбуждена процедура банкротства.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами обеспечения, отражается за вычетом резерва по сомнительным

долгам. Указанный резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Суммы резерва отнесены на увеличение прочих расходов.

По состоянию на отчётную дату у организации отсутствует просроченная дебиторская и кредиторская задолженность.

По строке 1240 бухгалтерского баланса «Финансовые и прочие оборотные активы» отражены:
— расчёты с прочими поставщикам и подрядчиками — **8 687 тыс. руб.**
— расчёты с арендаторами — **3 637 тыс. руб.**

3.4. Краткосрочная и долгосрочная задолженность
В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочной, если срок её обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчётной даты или если такой срок не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к долгосрочной, если срок её обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчётной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчётной даты.

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена **краткосрочная кредиторская задолженность**, в том числе:
— задолженность перед прочими — **7 207 тыс. руб.**;
— авансы, полученные от покупателей — **3 062 тыс. руб.**

3.5. Доходы и расходы организации в 2025 году
Выручка от продажи услуг в 2025 году составила **18 116 тыс. руб.**

Себестоимость проданных услуг составила **17 746 тыс. руб.**
Коммерческие и управленческие (косвенные) расходы составили **270 тыс. руб.**

Организация осуществляет деятельность на непрерывной основе и намерена продолжать её в обозримом будущем. В 2025 году виды деятельности Организации не прекращались.

3.6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Организация осуществляет деятельность на непрерывной основе и намерена продолжать её в обозримом будущем. В 2025 году виды деятельности Организации не прекращались.

В период до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчётности руководителем — **30.03.2026** — уполномоченными органами не принимались решения о прекращении деятельности Организации либо её части.

У Организации отсутствуют намерения или необходимость в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов в течение 12 месяцев после отчётной даты, а также в более длительной перспективе.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за отчётный год подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений: **30.03.2026**.



Директор		Абекова НН
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

"30" марта 2026 г.

