

ООО «ГИЦ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ГИЦ» за 2025 год и по состоянию на 31.12.2025 г. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Краткая характеристика организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ГИЦ»

1.2. ИНН 2310108079

1.3. Форма собственности – частная собственность

1.4. Юридический адрес – 350011, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Старокубанская, дом 2, литер А, кабинет 27

1.5. Дата государственной регистрации – 19.10.2005г.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек. По состоянию на 31 декабря 2024 года- 1 человек.

1.7. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024г., 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Информация о долях в уставном капитале:

	На 31.12.2025г	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г.
Наименование участника			
Садо Арсен Михайлович	100%	100%	100%
Итого	100%	100%	100%

1.8. Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

ООО «ГИЦ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Ф.И.О., год рождения	Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так и косвенного), контроль над действиями Общества
Садо Арсен Михайлович, 1977 г.р.	Участник, доля 100%

1.8. Информация об органах управления и контроля Общества

- Высший орган - Единственный участник;
- Единоличный исполнительный орган Общества – Директор (Приказ № 26/11-01 от 25.11.2024 г.)

1.9. Перечень видов деятельности.

Основной вид деятельности:

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22);

Дополнительные виды деятельности:

- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.1);
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.2);
- Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32);

2. Учетная политика

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.

2.1. Основные положения учетной политики. Учетная политика на 2025 год утверждена приказом руководителя № 1-ОД от 28.12.2024 года

2.1.1 Основные средства.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре. Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Ликвидационная стоимость ОС признается равной нулю (п. 31 ФСБУ 6/2020), если: не ожидается поступлений от выбытия ОС в конце СПИ, в т. ч. от продажи материальных ценностей, остающихся от выбытия; ожидаемая сумма от выбытия ОС незначительна (менее 100 тыс. руб); ожидаемая сумма не может быть определена: нет активного рынка по продаже объекта; объект впервые появился на рынке; уникальный объект (специфическое оборудование); нет аналогов на рынке.

Организация начинает амортизацию линейным способом ежемесячно.

Амортизация объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия его к бухгалтерскому учету. Амортизация объекта основных средств прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем прекращения признания (выбытия его из бухгалтерского учета), или с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором остаточная стоимость объекта основных средств стала равной нулю.

Сроки полезного использования основных средств, применяемые для начисления амортизации: Здания от 5.1 до 7.1 лет, Машины и оборудование (кроме офисного) от 2.0 до 10.1 лет, Транспортные средства от 3.1 до 7.9 лет, Производственный и хозяйственный инвентарь от 1.1 до 10.1 лет, Прочие от 1.1 до 10.1 лет.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

2.1.2. Аренда.

Учет при получении имущества в аренду

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. При этом договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды; отсутствует возможность выкупа по цене значительно ниже справедливой стоимости; не предполагается субаренда (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений (п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018). Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.1.3 Финансовые вложения.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в момент выбытия оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы учета.

2.1.4 Резерв сомнительных долгов.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на прочие расходы организации. Сомнительной считается задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Расчет резерва утверждается Приказом руководителя Общества.

2.1.5 Выручка (Доходы) от реализации.

Выручка от продажи (работ услуг, материальных прав) отражаются по методу начисления, т.е. к моменту передачи прав собственности на товары (работы, услуги, имущественные права) другому лицу. Датой получения дохода признается день отгрузки(передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав) - метод начисления.

2.1.6 Расходы, связанные с реализацией.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (метод начисления).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с реализацией, и прочие расходы.

Управленческие расходы полностью включаются в состав себестоимости в том отчетном периоде, когда были признаны «расходами по обычным видам деятельности». Коммерческие расходы отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

2.1.7 Кредиты и займы.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Дополнительные расходы по займам признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

ООО «ГИЦ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

2.2. Изменения в учетной политики с 2025 года

В учетную политику на 2025 год для бухучета внесены изменения в связи со вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.2.1. Общество составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах по упрощенной форме, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, утвержденным в приложении N 4 к учетной политике. Основание: п. 51-54 ФСБУ 4/2023.

3. Основные показатели деятельности Общества

Бухгалтерский баланс:

3.1. Материальные внеоборотные активы

Наименование показателя (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства	560	572	584
Итого в Бухгалтерском балансе по стр. « Материальные внеоборотные активы »	560	572	584

3.2. Денежные средства

На 31.12.2025 года организация имеет остатки на расчетных счетах в размере 15 тыс.руб.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы

Наименование вида актива (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность покупателей	1 661	1 231	679
Дебиторская задолженность поставщиков	34	17	2
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	17 292	17 127	16 280
Положительное сальдо ЕНС	1	26	19
Итого в Бухгалтерском балансе по стр. « Финансовые и другие оборотные активы »	18 988	18 402	16 980

3.4. Краткосрочные заемные средства

На отчетную дату организация имеет следующие краткосрочные заемные средства (тыс. руб.)

ООО «ГИЦ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Контрагент	Вид обязательства	Остаток на начало периода	Получено	Погашено	Остаток на конец периода	Срок погашения
КРАСНОДАРБЫТТЕХНИКА АО, договор	Основной долг	2 110			2 110	12.12.2026
КРАСНОДАРБЫТТЕХНИКА АО, договор	Проценты	822	42		865	12.12.2026
Итого в Бухгалтерском балансе по стр. «Краткосрочные заемные средства»		2 932	42		2 975	

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность

На отчетную дату организация имеет следующую краткосрочную кредиторскую задолженность (тыс.руб.)

Показатель	Вид обязательства	Остаток на начало периода	Получено	Погашено	Остаток на конец периода
Задолженность поставщикам	Основной долг	40		24	16
Задолженность покупателям, заказчикам	Основной долг				
Задолженность прочих дебиторов/кредиторов					
Расчеты по налогам и сборам					
Итого в Бухгалтерском балансе по стр. «Краткосрочная кредиторская задолженность»		40		24	16

Отчет о финансовых результатах:

3.6 Выручка

Наименование	2025 год	2024 год
Выручка всего (тыс. руб.)	515	515
В том числе		
Оказание услуг	515	515

3.7 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)	222	260
В том числе		

ООО «ГИЦ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Управленческие расходы	222	260
------------------------	-----	-----

3.8. Проценты к уплате

Наименование	2025 год	2024 год
Проценты к уплате (тыс. руб.)	42	42
В том числе		
По кредитам банков		
По иным заемным средствам	42	42

3.9. Прочие доходы

Прочие доходы всего (тыс. руб.)	167	2 124
В том числе		
Реализация прав требования		2 000
Агентское вознаграждение за перевыставление счетов по коммунальным услугам	2	2
Проценты к получению	165	122

3.10 Прочие расходы

Прочие расходы всего (строка 2350) (тыс. руб.)	29	693
В том числе		
Услуги банков	29	38
Реализация прав требования		655

3.11. Налог, уплачиваемый при применении УСН

Наименование	2025 год	2024 год
Налог, уплачиваемый при применении УСН (тыс. руб.)	4	120

3.12. Чистая прибыль (убыток)

Наименование	2025 год	2024 год
Чистая прибыль/убыток (тыс. руб.)	385	1 524

ООО «ГИЦ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

4. Информация о чистых активах Общества

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	10	10	10
Чистые активы, тыс. руб.	16 569	16 159	14 635

Чистые активы Общества на 31.12.2025 положительные.

5. Непрерывность деятельности

Руководство ООО «ГИЦ» не имеет намерений по прекращению деятельности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор _____ Садо А.М.

«31» марта 2026 год

М.П.