

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ГРАЖДАНКА»
за 2025 год

г. Москва

1. Общие сведения

1.1. Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ГРАЖДАНКА».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ГРАЖДАНКА».

1.2. Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 107564, г. Москва, ул. 3-я Гражданская, д.2А, офис 16;

Почтовый адрес: 107564, г. Москва, а/я 16;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

107564, г. Москва, ул. 3-я Гражданская, д.2А, офис 16;

Телефон: 8 - (967) 282-69-33.

1.3. Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ГРАЖДАНКА» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 29 марта 2016 года, основной государственный регистрационный номер 1167746320390, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 017755950
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7718745806**

Код причины постановки на учет (КПП): **771801001**

1.4. Уставный капитал и Учредители Общества

Уставный капитал ООО «ГРАЖДАНКА» (далее – Общество) составляет 98 010 000 (Девяносто восемь миллионов десять тысяч) рублей 00 копеек.

Участники общества:

30 % - Бобылев Владимир Васильевич, ИНН 771314046210, дата регистрации права 10.03.20217 г.

70% - ООО «ЯУЗА МСК», ИНН 9718186051, дата регистрации права 16.11.2022 г.

1.5. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Софьянников Василий Юрьевич.

1.6. Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ГРАЖДАНКА», является Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20).

ООО «ГРАЖДАНКА» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

1.6. Среднесписочная численность работников ООО «ГРАЖДАНКА» на 31 декабря 2025 г. составила 1 человек.

1.8. Данная бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика

Учетная политика ООО «ГРАЖДАНКА» разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности возложена на главного бухгалтера Общества.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет более 5% к обычному итогу соответствующих данных за отчетный период.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование со сроком службы более 12 месяцев для управленческих нужд ООО «ГРАЖДАНКА», стоимостью более 100 000 (ста тысяч) рублей и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

- Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 (ста тысяч рублей) за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Налоги и налогообложение**Расчеты по налогу на добавленную стоимость:**

В целях налогообложения для ООО «ГРАЖДАНКА» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) продукции, товаров (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок продукции, товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки продукции, товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «ГРАЖДАНКА» использует метод начисления.

Признание доходов

Доходы ООО «ГРАЖДАНКА» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от оказания услуги (сдача в аренду помещений) признается по методу начисления, то есть по мере реализации данной услуги, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом Генерального директора ООО «ГРАЖДАНКА», а также регламентируется Учетной политикой организации.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2025 году нет.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Дебиторская задолженность (строка 1240 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.:

Финансовые и другие оборотные активы	На 31.12.2025
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	2082
- авансы, выданные поставщикам	654
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	445
- расчеты по налогам и сборам	983

3.2. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2025
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	5069
- расчеты с поставщиками	95
- расчеты с покупателями и заказчиками	4
- расчеты с подотчетными лицами	21
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2320
- расчеты по налогам и взносам	2629

4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Состав прочих доходов, тыс.руб.:

Прочие доходы	2025 год
	Сумма, тыс.руб
Прочие доходы	3949

4.2. Состав прочих расходов, тыс.руб.:

Прочие расходы	2025 год
	Сумма, тыс.руб
Прочие расходы	114

4.3. Состав управленческих расходов, тыс.руб.:

Состав расходов	2025 год
- расходы на оплату труда	859
- страховые взносы	239
- амортизация ОС	3 301
- услуги связи	8
- почтовые расходы	19
- услуги по обучению персонала	5
- информационно-консультационные услуги	34
- услуги нотариуса	12
- прочие расходы	1760
ИТОГО:	6 237

5. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль 5 991 тыс.руб.

6. События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности, событий, признанных фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было.

Генеральный директор



В.Ю. Софьянников

Главный бухгалтер



Т.Н. Редкина

М.П.

