

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

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность по предоставлению прочих персональных услуг (код ОКВЭД 96.0)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется 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.

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.4. 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.

2.5. 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).

2.6. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.7. Запасы

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

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

2.9. Денежные средства

Денежные средства - остаток на единственном расчётном счёте организации денежных средств в сумме 1 661,80 руб.

2.10. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	227	-	-	-	(216)	-	-	-	11	-
	3а 2024 г.	107	-	224	-	(104)	-	-	-	227	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	215	-	-	-	(215)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	107	-	211	-	(104)	-	-	-	215	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	10	-	-	-	(1)	-	-	-	9	-
	3а 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
Итого	3а 2025 г.	227	-	-	-	(216)	-	-	X	11	-
	3а 2024 г.	107	-	224	-	(104)	-	-	X	227	-

2.11. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	17	43	-	(4)	-	-	56
	3а 2024 г.	88	14	-	(85)	-	-	17
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	36	-	-	-	-	36
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	85	-	-	(85)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	14	-	-	(4)	-	-	10
	3а 2024 г.	3	11	-	-	-	-	14
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	3
	3а 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	7	-	-	-	-	7
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	17	43	-	(4)	-	X	56
	3а 2024 г.	88	14	-	(85)	-	X	17

2.12. Выручка

Выручка организации – это услуги от проведения экскурсий юридическим и физическим лицам.

2.13. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 071	584
Затраты на оплату труда	138	120
Отчисления на социальные нужды	42	36
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	1 251	740
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 251	740

2.14. Прочие расходы:

Расходы на услуги банков 8 160,00 руб.