

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Град Капитал» за 2025 год.

1. Раскрытие общей информации

ООО «Град Капитал» (Общество) ИНН 9721208548, 109428, г. Москва, Муниципальный Округ Рязанский вн. тер. г., Рязанский пр-кт, д. 22, к. 2, помещ. 1/1. Общество является микропредприятием.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Град Капитал» за 2025 год является упрощенной и состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей.

Информация, раскрываемая в пояснении к бухгалтерской отчетности, формируется в порядке, установленном действовавшими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета в 2025 году, и в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Величина существенности для раскрытия информации признана в величине 5 % от статьи отчетности, а также раскрывается дополнительная информация, исходя из ее характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Основным видом деятельности по ОКВЭД в 2025 году являлась деятельность 70.22 - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Общество применяет общую систему налогообложения.

2. Раскрытие информации по учетной политике

Учетная политика сформирована в соответствии с действующими правилами ведения бухгалтерского учета и утверждена Приказом № б/н от 30.12.2024 года.

Основные положения учетной политики:

- Запасы (ФСБУ 5/2019)

а) Запасы учитываются по фактической стоимости.

б) резервы под обесценение запасов не создаются.

б) списание запасов производится по средней себестоимости.

- Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

а) Общество является плательщиком налога на прибыль.

Налог на прибыль составляет 25%

- Федеральный бюджет – 8%

- Региональный бюджет – 17%

б) Общество определяет величину налога на прибыль на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете.

в) информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухучета.

г) на основании информации о постоянных и временных разницах Общество формирует отложенные налоговые активы и обязательства на счетах бухгалтерского учета.

- Учет расходов по займам и кредитам (ПБУ 15/2008)

Все расходы по займам признаются прочими расходами.

- Выручка (доходы) признается по методу начисления.
- Расходы (затраты) признаются по методу начисления.
- При составлении отчетности (Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах) Общество применяет п.53 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и объединяет показатели по группам.
- Показатели прочих доходов и расходов отражаются свернуто Отчете о финансовых результатах на основании п. 28 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
- Общество не применяет требования ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» на основании п.3 данного Положения.
- Общество не применяет требования ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» на основании п.3 данного Положения.
- Общество не применяет требования ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» на основании пп. в) п.11 данного Стандарта.

3. Раскрытие информации, отраженной в Бухгалтерском балансе.

По стр. 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражена сумма, тыс. руб.

| Наименование показателя актива | по состоянию на 01.01.2026 | по состоянию на 01.01.2025 | по состоянию на 01.01.2024 |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Финансовые вложения | 540 | 540 | 540 |
| Отложенные налоговые активы | 62 | 0 | 53 |
| Итого | 602 | 540 | 593 |

По стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена сумма, тыс. руб.

| Наименование показателя актива | по состоянию на 01.01.2026 | по состоянию на 01.01.2025 | по состоянию на 01.01.2024 |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Расчетные счета | 144 | 95 | 20 |
| Итого | 144 | 95 | 20 |

По стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена сумма, тыс. руб.

| Наименование показателя актива | по состоянию на 01.01.2026 | по состоянию на 01.01.2025 | по состоянию на 01.01.2024 |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Расходы будущих периодов | 43 | 45 | 50 |
| Расчеты по авансам выданным | 18 | 17 | 15 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 0 | 44 | 35 |
| Итого | 61 | 105 | 100 |

Ограничения имущественных и иных прав Общества на отраженные в Бухгалтерском балансе активы по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

По стр. 1300 «Капитал» числится сумма, тыс. руб.

| Наименование показателя пассива | по состоянию на 01.01.2026 | по состоянию на 01.01.2025 | по состоянию на 01.01.2024 |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Уставный капитал | 10 | 10 | 10 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | (1120) | (1120) | (368) |
| Прибыли и убытки | (583) | 0 | 0 |
| Итого | (1693) | (1110) | (358) |

По стр. 1410 «Долгосрочные заемные средства» числится сумма, тыс. руб.

| Наименование показателя пассива | по состоянию на 01.01.2026 | по состоянию на 01.01.2025 | по состоянию на 01.01.2024 |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Долгосрочные займы | 2500 | 1850 | 950 |
| Итого | 2500 | 1850 | 950 |

По стр. 1520 «Кредиторская задолженность» числится сумма, тыс. руб.

| Наименование показателя пассива | по состоянию на 01.01.2026 | по состоянию на 01.01.2025 | по состоянию на 01.01.2024 |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 0 | 0 | 121 |
| Итого | 0 | 0 | 121 |

За 2025 год перечисления с расчетного счета Общества в пользу кредиторов не производились.

4. Раскрытие информации, отраженной в Отчете о финансовых результатах

По строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отражены суммы, тыс. руб.:

| Наименование показателя | по состоянию на 01.01.2026 | по состоянию на 01.01.2025 |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Управленческие расходы | (646) | (691) |
| Итого | (646) | (691) |

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены суммы, тыс. руб.:

| Наименование показателя | по состоянию на 01.01.2026 | по состоянию на 01.01.2025 |
|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Расходы на услуги банков | 0 | (7) |
| Итого | 0 | (7) |

По строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» отражены суммы, тыс. руб.:

| Наименование показателя | по состоянию на 01.01.2026 | по состоянию на 01.01.2025 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Отложенный налог на прибыль организаций | 62 | (54) |
| Итого | 62 | (54) |

5. Раскрытие прочей информации

Каких-либо финансовых, репутационных, правовых и иных видов рисков, которые существенно могут повлиять на деятельность Общества в последующие 12 месяцев после отчетной даты не выявлено.

Существенные сомнения в допущении непрерывности деятельности отсутствуют.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор ООО
«Град Капитал»



Лебедев Павел
Владимирович

«31» марта 2026 года