

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Сокращенное наименование: ООО "Гестион", дата государственной регистрации 25.02.2013г.

1.2 Юридический адрес: 123376, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, ул Красная Пресня, дом 24, этаж 3, комната 1-3,23

1.3.Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: 69.20 - Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию, и 74.11 - Деятельность в области права.

1.4 Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – нет.

1.5 Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 7 чел.

1.6 Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются: Лызин А.И. с долей 50% и Балоболкин П.Ю. с долей 50%

1.7 Управление общества осуществляет Управляющий ИП Лызин А.И. Полномочия главного бухгалтера возложены на Управляющего ИП.

1.8 Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту ни по финансовому критерию, ни по другим основаниям.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. ООО "Гестион" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме. (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

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, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

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. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости

затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

2.5. 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".

2.6. Учет аренды

Общество является арендатором по договорам аренды помещений и оборудования. В соответствии с ФСБУ 25/2018 предметы аренды отражены на балансе в составе основных средств как право пользования активом (ППА) (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Рост выручки в 2025 году на 38,4% по сравнению с предыдущим годом обусловлен:

- расширением клиентской базы;
- увеличением объема оказываемых услуг;
- повышением цен на услуги в связи с рыночной конъюнктурой.

4. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности и достоверно отражает финансовое положение ООО «Гестион» по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты его деятельности за отчетный период. Положительная динамика выручки и чистой прибыли свидетельствует об устойчивом развитии организации.

Управляющий Лызин Артем Игоревич

30 марта 2026 г.