

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ДПК Горизонт» (далее – Общество).

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ДПК Горизонт».
- **Адрес:** 197342, г. Санкт-Петербург, ул. Сердобольская, д. 35, литер Б.
- **ОГРН:** 1167847060127.
- **ИНН:** 7814637480.
- **Основной вид деятельности:** 81.30 Деятельность по благоустройству ландшафта

Общество является субъектом малого предпринимательства (СМП) и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составлять упрощенную бухгалтерскую отчетность в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Отчетность сформирована в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Единица измерения показателей – тысячи рублей.

За 2025 год организация получила выручку в размере 7 884 тыс. руб. Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 6 человек. Бухгалтерская отчетность за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

2. Существенные положения учетной политики

Учетная политика Общества основана на применении стандартных способов учета методом начисления, с использованием упрощений, разрешенных для СМП:

- Основные средства (ФСБУ 6/2020) и НМА (ФСБУ 14/2022): Активы стоимостью до 100 000 рублей за единицу не признаются в составе ОС и НМА, затраты на их приобретение списываются в расходы по мере приобретения (отпуска в эксплуатацию). Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом. Организация не проводит проверку ОС и НМА на обесценение и считает ликвидационную стоимость объектов ОС равной нулю.
- Доходы и расходы (ПБУ 9/99, ПБУ 10/99): Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Коммерческие и управленческие расходы признаются в расходах периода в полном объеме в соответствии с п. 17 ФСБУ 5/2019.
- Запасы (ФСБУ 5/2019): При отпуске материально-производственных запасов (МПЗ) в производство их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретений (метод ФИФО).
- Аренда (ФСБУ 25/2018): В соответствии с упрощениями для СМП (п.п. 11, 12 ФСБУ 25/2018) по договорам аренды без перехода права собственности и без

сдачи в субаренду не признаются права пользования активом и обязательства по аренде, арендные платежи признаются расходами периода.

- **Резервы:** Резервы по сомнительным долгам не создаются. Общество не применяет ряд ПБУ, обязательных для применения СМП, в частности: ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02.
- **Валютные операции (ПБУ 3/2006):** Пересчет обязательств в иностранной валюте производится ежемесячно на отчетную дату.

3. Пояснения к существенным статьям отчетности

- **Внеоборотные активы:** На 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. в балансе не отражены в связи с применением упрощенного порядка учета (лимит 100 000 руб.).
- **Денежные средства:** На 31.12.2025 г. составили 3 557 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 1 872 тыс. руб..
- **Дебиторская задолженность:** На 31.12.2025 г. составила 53 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 135 тыс. руб.), сформирована выданными авансами. Просроченной задолженности не имеется.
- **Кредиторская задолженность:** На 31.12.2025 г. составила 115 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 31 тыс. руб.), преимущественно обязательства по налогам и сборам (УСН). Просроченной задолженности нет.
- **Капитал:** Уставный капитал 20 тыс. руб. оставался неизменным. Изменение капитала за 2025 год произошло за счет чистой прибыли в сумме 1 863 тыс. руб., уменьшенной на сумму дивидендов, выплаченных в 2025 году по итогам 2024 года (344 тыс. руб.).

Пояснения к операции по выплате дивидендов:

- **Основание:** Решение единственного участника № 1 от 09.02.2025 года.
- **Сумма и период:** Начислены и выплачены дивиденды по итогам 2024 года в общей сумме 344 тыс. руб..
- **Влияние на отчетность:** Операция уменьшила показатель нераспределенной прибыли в капитале и была отражена как отток денежных средств от финансовой деятельности в 2025 году.
- **Выручка:** Выручка за 2025 год (7 884 тыс. руб.) увеличилась по сравнению с 2024 годом (5 973 тыс. руб.).

4. Прочая существенная информация

- **Основные средства и запасы.** На отчетную дату в составе основных средств числится автомобиль LADA LARGUS, первоначальная стоимость 1 тыс. руб /остаточная стоимость ноль тыс. руб.
- **События после отчетной даты.** На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые требовали бы корректировки показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год, не произошло.

- Судебные разбирательства. На отчетную дату у Общества отсутствуют существенные условные обязательства и судебные разбирательства, способные оказать значительное влияние на его финансовое положение.

Генеральный директор: О.А. Голуб