

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

**Общество с ограниченной ответственностью
«ГИЛЬДИЯ ЛЛД»**

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ГИЛЬДИЯ ЛЛД» (ООО «ГИЛЬДИЯ ЛЛД ») (далее – Организация) зарегистрировано 18.11.1991 ГУ Московская регистрационная палата , ОГРН 1037739524041 , ИНН 7713019624 , КПП 773401001. Адрес местонахождения: 123423, г. Москва , м.вн. тер.г. м.о. Крылатское , ул. Народного ополчения , д.20, корп.2 кв.441.

1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники / Акционеры Организации:

- Арутюнов Ашот Борисович — 100% доли в уставном капитале.

1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Борисов Александр Васильевич , действующий на основании Приказа №1 от 01.01.2017г.

1.5. Основной вид деятельности организации: Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе - ОКВЭД 68.31.1

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 01.01.2025 составила 2 человека , по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека,

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Общие положения

1.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом отсутствия деятельности организации не применяются

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ТС КОНСАЛТ » применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная

бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
 -не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.4 Учет	

	материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Иная информация

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 5329,0 тыс. руб.,
за 2024 год выручка составила 5148,0 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 146,0 тыс. руб.,
 по 2024 году прибыль составила 145,00 тыс. руб.
 по итогам 2025 начислен налог на прибыль в сумме 29,0 тыс. рублей

- 4.2. В 2025 году Организацией были получены процентные займы на сумму 2572,0 тыс. руб. , погашен займ в сумме 2169,4 тыс.руб
 В 2025 Организацией был выдан займ в сумме 116,0 тыс.руб. гр.РФ Сигаловой А.Г.

4.3 **Наличие и движение дебиторской задолженности :**

показатель	На начало года	Изменения за период/Поступление	Изменения за период /Погашено	На конец года
Краткосрочная дебиторская задолженность	4964,9	11259,3	12163,2	4061,0
Долгосрочная дебиторская задолженность	1584,5	116,0	0	1700,5

4.4 **Наличие и движение кредиторской задолженности :**

показатель	На начало года	Изменения за период/Поступление	Изменения за период /Погашено	На конец года
Краткосрочная кредиторская задолженность	8099,9	6038,2	5837,1	8301,0
Долгосрочная кредиторская задолженность	653,5	2572,0	2169,4	1056,1

4.5. **Расходы по обычным видам деятельности :**

Наименование показателя	Ед. изм	2025	2024
Материальные затраты	тыс.руб.	1982,0	2154,3
Затраты на оплату труда	тыс.руб	695,8	381,0
Амортизация о/с	тыс.руб	25,6	28,1
Отчисления на социальные нужды	тыс.руб	170,0	98,4
Расходы на рекламу	тыс.руб	25,7	49,2
Расходы на аренду офиса	тыс,руб	1179,1	1211,1
Прочие затраты	Тыс.руб	1102,2	1058,9
Итого расходы по обычным видам деятельности	тыс.руб	5180,4	4981,0

<u>(наименование должности)</u>	<u>(подпись)</u>	<u>(расшифровка подписи)</u>
"13 марта 2026 г.		