

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ГД ДГ» за 2025 год

## 1. Сведения об обществе

**Полное наименование организации:** Общество с ограниченной ответственностью «ГД ДГ».

**Юридический адрес:** г. Москва, Варшавское шоссе, д. 35, стр. 1

**Дата государственной регистрации:** 12.01.2024, ОГРН 1247700009941

**Уставный капитал** организации составляет 10 000 руб. Уставный капитал внесен полностью.

**Состав учредителей:** Гусев Денис Владимирович – 100% доля в уставном капитале. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор - Гусев Денис Владимирович.

**Основным видом деятельности организации** является торговля оптовая неспециализированная, а также деятельности в области архитектуры.

**Численность работников** на 31.12.25 составила 1 человек.

Организация не подлежит обязательному аудиту в 2025 году.

## 2. Основные элементы учетной политики организации

### 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется Главным бухгалтером.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

2.1.4. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

### 2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании материалов и товаров применяется метод оценки по средней стоимости.

2.2.3. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются в соответствии с положениями п.1 ст. 258 НК РФ и на основании классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Для целей налогообложения по налогу на добавленную стоимость момент определения налоговой базы является момент отгрузки товара и предъявление покупателю расчетных документов.

2.2.6. Датой реализации продукции собственного производства, товаров (работ, услуг) и иного имущества является дата перехода права собственности на продукцию

собственного производства, товары (работы, услуги) и иное имущество, определяемая в соответствии с Налоговым Кодексом РФ, и предъявления покупателю расчетных документов.

### 2.3 Состав бухгалтерской отчетности:

2.3.1. Приказом №1/о от 31/12/25 г. Обществом утвержден состав бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 г.

Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 г.

Приложения к ним:

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, который состоит из текстовой информации с приложениями в виде таблиц.

## 3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

Бухгалтерский учет велся в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29 июля 1998 года (с изменениями), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующего законодательства Российской Федерации. Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности не было.

### 3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год

В 2025 году компания занималась деятельностью в области архитектуры, а также оптовой торговлей светотехническим оборудованием.

-

### 3.2. Арендованные основные средства

ООО «ГД ДГ» в 2025 арендовала следующие помещения:

- офис по адресу: г. Москва, ул. Перерва, д.16, помещ. 16П.

Данный договор аренды закончился, был заключен новый договор аренды по новому адресу, внесены изменения в выписку ЕГРЮЛ в соответствии с данным адресом.

- офис по адресу г. Москва, Варшавское шоссе, строение 1.

## 4. Основные показатели

### 4.1. Расшифровка статей бухгалтерского баланса представлена в таблице:

Строка	Расшифровка	На 31.12.2025 (тыс. руб.)
<b>1230</b>	<b>Дебиторская задолженность, в том числе:</b>	<b>24 951</b>
	авансы, выданные поставщикам	12 734
	расчеты с покупателями	567
	расчеты с прочими дебиторами	11 650
<b>1520</b>	<b>Кредиторская задолженность, в том числе:</b>	<b>33 008</b>
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 313
	расчеты с покупателями и заказчиками	26 527
	Расчеты с прочими кредиторами	2 168

#### 4.2. Расшифровка статей отчета о финансовых результатах

В 2025 году выручка (строка 2110) от продажи товаров и оказания услуг составила 25 518 тыс. руб.

Себестоимость продаж (строка 2120) составила 15 163 тыс. руб.

Коммерческие расходы в 2025 году составили 9 439 тыс. руб.

##### Расшифровка Коммерческих расходов за 2025 год (строка 2210)

Наименование статьи затрат	2025, тыс. руб
расходы на аренду	-1 101
расходы на заработную плату и социальные нужды	-3 066
консультационные услуги	-1 318
Проектирование	-3 071
расходы на СРО	-268
Интернет	-178
прочие расходы	-437
<b>Итого</b>	<b>-9 439</b>

##### Расшифровка Прочих расходов за 2025 год (строка 2350)

Наименование статьи затрат	2025, тыс. руб.
Услуги банка 5860	-973
Прочие расходы	-13
<b>Итого</b>	<b>-986</b>

##### Расшифровка Прочих доходов за 2025 год (строка 2320)

Наименование статьи затрат	2025, тыс. руб.
Проценты к получению	106
<b>Итого</b>	<b>106</b>

#### 4.3. Расчеты по налогу на прибыль

Налог на прибыль по декларации по налогу на прибыль в отчетном периоде составил 12 тыс. руб.

### 5. Социальные показатели

5.1. Среднесписочная численность работников в 2025 г.- 1 чел.

5.2 Затраты на оплату труда составили в 2025 — 2 393 тыс. руб.

5.3 Отчисления на социальные нужды составили в 2025 г.- 673 тыс. руб.

5.4 Задолженность перед персоналом по состоянию на 31.12.2025 составляет 0 руб.  
Просроченной задолженности по выплате заработной платы нет.

## **6. События после отчетной даты**

Факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

## **7. Внутренний контроль**

В Организации организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в частности:

- хозяйственные операции санкционируются руководителем Организации как в целом, так и в конкретных случаях;
- реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета;
- хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде;
- осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов.

## **10. Прочее**

В 2025 Общество погасило кредит на сумму 1 000 000 руб, также был взят кредит на сумму 4 000 000 руб. Операций с участием векселей, облигаций ценных бумаг и иных видов инвестиционных сделок не велось.

Общество не является истцом или ответчиком по искам других предприятий.

Не существует и не предвидится предъявления к Обществу каких-либо претензий, связанных с судебными разбирательствами.

Операции, подлежащие контролю в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем" не производились.

Генеральный директор ООО «ГД ДГ»  
24.03.2026  
09.02.26

Гусев Д. В.