

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГИЛЬДИЯ КАПИТАЛ"
(ООО "ГИЛЬДИЯ КАПИТАЛ")

ИНН 7604349005, КПП 760401001, ОГРН 1187627028907

Адрес: 150006, ЯРОСЛАВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ЯРОСЛАВЛЬ, УЛ. КОРАБЕЛЬНАЯ, Д. 1, СТР. 9,
ОФИС 111

1. Общая информация об организации

ООО «ГИЛЬДИЯ КАПИТАЛ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация для целей ФСБУ 4/2023, если ее показатель превышает 5 процентов валюты баланса.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4.Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

5.Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется методом ФИФО.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	252 257,24
Итого по строке:	252 257,24

6. Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счёта 62.01	6 248 566,22
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	5 706 286,39
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.12	115 758,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	2,08
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	124 444,62
+ плюс	
Итого по строке:	12 195 242,77

ООО "ГИЛЬДИЯ КАПИТАЛ"

ОСВ по счету 60.02 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.02	4 752 857,57		16 537 866,78	15 584 437,96	5 706 286,39	
Итого	4 752 857,57		16 537 866,78	15 584 437,96	5 706 286,39	

ООО "ГИЛЬДИЯ КАПИТАЛ"

ОСВ

по счету 62.01 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода
------	--------------------------	-------------------	-------------------------

	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62.01	3 098 395,93		23 234 919,81	20 084 749,52	6 248 566,22	
Итого	3 098 395,93		23 234 919,81	20 084 749,52	6 248 566,22	

7. Обязательства

Кредиторская задолженность

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	676 123,76
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	296 800,13
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01	87 404,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.90	48 271,69
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	9 225,00
+ плюс	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	109,52
+ плюс	
Итого по строке:	1 117 934,10

ООО "ГИЛЬДИЯ КАПИТАЛ"

ОСВ по счету 60.01 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.01		186 400,79	17 695 928,19	18 185 651,16		676 123,76
Итого		186 400,79	17 695 928,19	18 185 651,16		676 123,76

8. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки от текущих операций

- от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг = 19 798 тыс. руб.
- поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги = 18 649 тыс. руб.
- в связи с оплатой труда работников = 321 тыс. руб.
- прочие платежи в том числе:
- оплата налогов = 398 тыс. руб.
- выдача под отчетных сумм = 237 тыс. руб.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является КАЛЬКОВА ТАТЬЯНА НИКОЛАЕВНА, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор КАЛЬКОВА ТАТЬЯНА НИКОЛАЕВНА.
Единоличный исполнительный орган исполняет обязанности по ведению бухгалтерского учета.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Директор ООО "ГИЛЬДИЯ КАПИТАЛ"
20.03.2026



КАЛЬКОВА Т.Н.