

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «ГОРДО»
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «ГОРДО» создано 16.07.2020

1.1.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде – 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ГОРДО» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Информация об учетной политике в отношении отдельных показателей отчетности приведена в соответствующем разделе.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

3.1.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

3.1.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

3.1.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

4. Информация об основных средствах и капитальных вложениях в них

4.1. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

4.1.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

4.1.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

4.1.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

4.1.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

4.2. Капитальные вложения в основные средства

4.2.1. Сумма авансов, уплаченных в связи с приобретением (созданием) капитальных вложений в объекты ОС, в отчетном периоде составила 110 тыс. руб. Авансы, уплаченные в связи с приобретением (созданием) капитальных вложений в объекты ОС отражены в составе строки 1150.

5. Информация о финансовых вложениях

5.1. Учетная политика. Финансовые вложения

5.1.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

5.1.2. Краткосрочные депозитные вклады в кредитных организациях со сроком размещения до 30 дней отражены в составе строки 1250 «Денежные средства и их эквиваленты». Информация о таких депозитах отражена в соответствующем разделе.

6. Информация о запасах

6.1. Учетная политика. Запасы

6.1.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

6.1.2. При списании всех запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

6.1.3. Резерв под обесценение материалов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

7. Информация о денежных средствах

7.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1 578	2 343	16 361
Краткосрочные депозиты	21 000	5 000	-
ИТОГО денежные средства	22 578	7 343	16 361

7.2. По состоянию на отчетную дату недоступны для использования краткосрочные депозиты на сумму 21 000 тыс. руб. Причины недоступности использования указанных денежных средств: срок возврата депозитов – январь 2026. На момент составления отчетности срок возврата депозита наступил, сумма депозитов и начисленных процентов возвращена на расчетный счет.

8. Информация об обязательствах

8.1. Учетная политика. Оценочные обязательства.

8.1.1 Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется точным расчетом (метод обязательства) исходя из среднего заработка, количества дней неиспользованного отпуска и ставки страховых взносов.

8.2. По состоянию на отчетную дату величина резерва по оплате предстоящих отпусков отражена в составе показателя строки 1550 «Другие краткосрочные обязательства» составляет 299 тыс. руб.

8.3. Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице

Вид кредиторской задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.24	на 31.12.23
Расчеты с бюджетом	4 961	1 864	985
Расчеты с учредителями		2 720	
Авансы, полученные от покупателей	1 948		2 636
НДС с авансов, полученных от покупателей	- 93		
Прочая кредиторская задолженность	117	9	2
ИТОГО	6 933	4 593	3 623

9. Информация о доходах и расходах

9.1. Учетная политика. Доходы и расходы

9.1.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

9.1.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

9.2. В 2025 году вся сумма выручки получена по основному виду деятельности.

9.3. Информация о составе управленческих расходов по элементам затрат приведена в таблице.

Статья расходов	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Амортизация	6	15
Оплата труда	36 960	15 313
Отчисления на социальные нужды	6 760	2 968
Материальные расходы	92	57
Прочие расходы	46 188	66 404
ИТОГО	90 006	84 757

9.4. Информация о составе прочих расходов приведена в таблице.

Состав прочих расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие расходы, всего	2 230	243
в том числе:		
Отчисления в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (резерв по сомнительным долгам)	1 871	
Услуги банков	62	66
Прочие расходы	297	177

10. Иная информация

10.1. Информация, раскрываемая ООО

10.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Генеральный директор:

В.В. Виноградов

30.03.2026