

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО "ГП ГРУПП"

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ГП ГРУПП»

Юридический адрес: 111116, Г.МОСКВА, УЛ. АВИАМОТОРНАЯ, Д. 4, К. 2

Дата государственной регистрации: 04 августа 2015 года

ОГРН: 1157746711055

ИНН: 7722335880

КПП: 772201001

Общество с 04.08.2015 г. стоит на учете в ИФНС № 22 по г. Москве

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей

С 25.08.2021 г. учредителем Общества является Куприянов Игорь Александрович, которому принадлежит 100 % Уставного капитала Общества.

Численность работающих на конец отчетного периода составляет 11 человек.

Единоличный исполнительный орган — директор Куприянов Игорь Александрович.

Основными видом деятельности Общества является: (ОКВЭД 46.90) Торговля оптовая неспециализированная.

Дополнительные виды деятельности:

(ОКВЭД 18.12) Прочие виды полиграфической деятельности;

(ОКВЭД 18.13) Изготовление печатных форм и подготовительная деятельность

(ОКВЭД 46.76) Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами;

(ОКВЭД 82.92) Деятельность по упаковке товаров;

(ОКВЭД 22.29) Производство прочих пластмассовых изделий.

ООО "ГП ГРУПП" с 01.08.2016 относится к субъектам малого предпринимательства.

2. Учетная политика

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- 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

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) 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». Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В составе запасов (МПЗ) Общество отражает материалы, товары, готовую продукцию и иные активы, используемые в основной деятельности.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Выручка (доходы) от реализации

Выручка за 2024 год составила 377 863 тысяч рублей, за 2025 год выручка равна 340 796 тысяч рублей, которая состоит из выручки от продаж готовой продукции и товаров для перепродажи. Объем продаж готовой продукции в 2025 году составил 27% от общего объема продаж.

Для изготовления готовой продукции Общество использует давальческую схему.

4. Заемные средства

В 2024 году ООО "ГП ГРУПП" получило краткосрочный займ от ООО "КПФ Дека" по договору № 20/12 от 20.12.2024 г. на сумму 1 450 тысяч рублей. В 2025 году был получен займ от ООО "ПЕЧАТНЫЙ ДВОР" по договору № 10/06 от 10.06.2025 г. на сумму 998 тысяч рублей. На 31.12.2025 г. оба займа были погашены.

5. Основные средства

Наименование показателя	Период	Наличие и движение основных средств													
		На начало года		поступило	Изменения за период				перееценка		переклассифицировано		На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	284	225	-	-	-	28	-	-	-	-	-	-	284	253
	За 2024 г.	1284	609	-	1000	462	78	-	-	-	-	-	-	284	225
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисная мебель	За 2025 г.	538	225	-	538	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	284	609	-	462	462	78	-	-	-	-	-	-	284	253
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Наличие и движение запасов										
		На начало года		затраты	Изменения за период		резерв под обесценение		изменения видов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая	резерв	фактическая	резерв под обесценение	фактическая	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	30 727	-	23 428	30727	-	-	X	X	23 428	-	
	За 2024 г.	7814	-	30 727	7814	-	-	X	X	30 727	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	28 461	-	22 411	28461	-	-	-	-	22 411	-	
	За 2024 г.	827	-	28 461	827	-	-	-	-	28 461	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	1 628	-	609	1628	-	-	-	-	609	-	
	За 2024 г.	1499	-	1 628	1499	-	-	-	-	1 628	-	
Товары	За 2025 г.	639	-	409	639	-	-	-	-	409	-	
	За 2024 г.	5488	-	639	5488	-	-	-	-	639	-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

7. Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	Период	Финансовые и другие оборотные активы											
		На начало года		поступило	Изменения за период				переклассифицировано		На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным		в результате фактов	проценты, штрафы и	погашено	на расходы	восстановление резерва	по условиям	резерв по сомнительным		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	41 127	-	61 695	-	-	41119	-	-	-	-	61 704	-
	За 2024 г.	32892	-	43 954	-	-	35719	-	-	-	-	41 127	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 659	-	21 278	-	-	4659	-	-	-	-	21 278	-
	За 2024 г.	4703	-	6 291	-	-	4703	-	-	-	-	6 291	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	34 409	-	39 229	-	-	34409	-	-	-	-	39 229	-
	За 2024 г.	22122	-	34 401	-	-	22122	-	-	-	-	34 401	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2051	-	1021	-	-	2051	-	-	-	-	1021	-
	За 2024 г.	8894	-	2059	-	-	8894	-	-	-	-	2059	-
НДС	За 2025 г.	4491	-	5988	-	-	4491	-	-	-	-	5988	-
	За 2024 г.	3230	-	4491	-	-	3230	-	-	-	-	4491	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	58530	-	-	58530	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	2200	-	-	2200	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	56330	-	-	56330	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	45 618	-	126 221	-	-	104140	-	-	X	-	67 699	-
	За 2024 г.	36122	-	48 445	-	-	38949	-	-	X	-	45 618	-

8. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицирован	
			в результате фактов	проценты, штрафы и иные	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	67 483	77 482	-	67 483	-	-	77 482
	За 2024 г.	42412	67 483	-	42412	-	-	67 483
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	65 147	74 541	-	65 147	-	-	74 541
	За 2024 г.	42367	65 147	-	42367	-	-	65 147
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	45	326	-	45	-	-	326
	За 2024 г.	45	-	-	-	-	-	45
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2274	2116	-	2274	-	-	2116
	За 2024 г.	-	16	-	-	-	-	16
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5	-	-	5	-	-	-
	За 2024 г.	-	5	-	-	-	-	5
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	1	-	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
НДС	За 2025 г.	-	499	-	-	-	-	499
	За 2024 г.	-	12	-	-	-	-	12
Итого	За 2025 г.	67 483	77 482	-	67 483	-	X	77 482
	За 2024 г.	42412	67 483	-	42412	-	X	67 483

9. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности состоят из прямых и общехозяйственных расходов.

К прямым расходам относится себестоимость проданных товаров и готовой продукции.

В состав общехозяйственных расходов входят услуги для нужд управления, таких как:

- аренда недвижимости;
- консультационно-информационные услуги;
- материальные расходы;
- оплата труда;
- программное обеспечение;
- страховые взносы;
- транспортные услуги и прочее.

Проценты к получению, списанная кредиторская задолженность учитываются в прочих доходах.

Расходы за счет чистой прибыли, услуги банков, курсовые разницы учитываются в составе прочих расходов.

Дата подписания бухгалтерской отчетности 25 марта 2026 года

Директор
ООО "ГП ГРУПП"

(подпись)

Куприянов И.А.
(расшифровка подписи)