

## ПОЯСНЕНИЯ

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

#### 1. Общая информация

##### 1. Краткая характеристика деятельности организации:

1.1. Сокращенное наименование: ООО «Джи-Ти-Си», ИНН 7714622747 ОГРН 1057748780143

1.2. Юридический адрес: 123242, Москва, ул. Зоологическая, д. 11, строение 2, комната 6

1.3. Дата государственной регистрации 26.10.2005 г.

1.4. Среднесписочная численность сотрудников, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет **10** человек, на 31 декабря 2024 года составляет **8** человек, на 31 декабря 2023 года составляет **9** человек.

1.5. Численность сотрудников по подразделениям:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3
Отдел персонала	1
Общий отдел	3
Информационно-технический отдел	2
Юридический отдел	1

1.6. Уставный капитал Общества составляет 650 000 руб.

Участниками Общества являются:

- Гудзенко Д.Ю. с долей – 0,6;
- Гудзенко М.В. с долей – 0,4.

1.7. Основной вид деятельности:

ОКВЭД- 63.3 Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Руководитель – генеральный директор – Косьянов В.А., Приказ № 4 от 30.11.2021 г.

Главный бухгалтер – Аникин А.В., Приказ № 6 от 05.09.2025 г.

#### 1.9. Система налогообложения:

Организация применяет Упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов.

### **2. Организация учетной работы**

#### **Концепция подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и учетная политика**

##### ***Подтверждение соответствия***

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами по ведению бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

Бухгалтерский учет организован на основании Учетной политики, утвержденной приказом 31.12.2021г. с изменениями в части новых стандартов и правил бухгалтерского учета, действующих в Российской Федерации. Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились на основании Приказа № 8УП от 28.12.2025 г.

### **3. Информация об Учетной политике.**

Учетная политика организации сформирована исходя из принципов осмотрительности, имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

#### **Учет основных средств (ФСБУ 6/2020)**

Сроки полезного использования определяются с учетом Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства от 01.01.2002г. №1 (в редакции 28.04.18г.).

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

Если стоимость объекта основных средств не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

*(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)*

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

*(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)*

Амортизация ОС начисляется линейным способом.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года. *(Основание: п. 15 ФСБУ 28/2023)*

Учреждение не создает резерва на ремонт ОС, не переоценивает ОС.

Плановая инвентаризация проведена в декабре 2025г.

Активы в 2025г, в отношении которых выполнялись условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражались в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списывались в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Состав основных средств Общества:

Остаточная стоимость основных средств (строка 1150 Бухгалтерского баланса)	на 31.12.2025г. тыс.руб.	на 31.12.2024г. тыс.руб.
Офисное оборудование	87	120
Инвестиционная недвижимость	1 570	1 848

#### Учет нематериальных активов (ФСБУ 14/2022)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость 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.

На отчетную дату 31.12.2025 объекты НМА отсутствуют.

#### *Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ*

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 и не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательством по аренде, в связи с имеющимися договорами аренды, сроком менее 12 месяцев.

#### *4. Информация о годовой отчетности*

4.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенного Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157Н, и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства Организации будут погашаться в установленном порядке.

4.2. Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 10%. Качественно существенными показателями бухгалтерской отчетности являются данные:

- По дебиторской задолженности
- По кредиторской задолженности

Такие показатели отражаются в бухгалтерском балансе свернуто. Если показатели по отдельности не являются существенными, но их сумма составляет существенную величину, то она отражается в строке развернуто и расшифровывается по составу включенных в нее показателей в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

*Основание: пункты 10, 29, 54, 55, 57, 69 ФСБУ 4/2023*

4.3. В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;

б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными стандартами.

Общество применяет следующую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025г:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 4.4. Пояснения к бухгалтерскому балансу:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 г. сформирован в тысячах рублей.

<b>АКТИВ</b>				
Материальные внеоборотные активы	1150	1 657	1 968	2 278
в том числе:				
Инвестиционная недвижимость		1 570	1 848	2 126
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	-	-	-
Запасы	1210	10	2	0
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	73 399	80 795	43 048
Финансовые и другие оборотные активы	1240	18 391	21 085	18 851
в том числе:				
Дебиторская задолженность		18 391	21 062	18 851
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>93 457</b>	<b>103 848</b>	<b>64 177</b>
<b>ПАССИВ</b>				
Капитал	1300	85 596	94 146	58 826
в том числе:				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		84 946	93 496	58 176
Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-
Другие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
Краткосрочные заемные средства	1510	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	7 861	9 702	5 351
в том числе:				
Кредиторская задолженность		6 925	9 702	5 351
Другие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>93 457</b>	<b>103 848</b>	<b>64 177</b>

#### 4.5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

*Финансовые показатели, доходы:*

Выручка организации за отчетный период составила 92 345 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с падением спроса на услуги в связи со сложной экономической ситуацией в 2025 г.

*Финансовые показатели, расходы:*

Расходы от ведения деятельности составили 53 436 тыс. руб.

Внереализационные расходы 13 700 тыс. руб.

Структура расходов: тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16 398	17 781
Затраты на оплату труда	24 458	22 971
Отчисления на социальные нужды	4 284	3 789
Амортизация	311	649
Прочие затраты	7 985	11 672
Итого расходы по обычным видам деятельности	53 436	56 862

#### 4.6. События после отчетной даты. (ПБУ 7/98)

События после отчетной даты не имели место. Общество не планирует после отчетной даты существенных изменений в структуре и деятельности.

Общество не планирует прерывать деятельность и способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

#### 4.7. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Сторонами, оказывающими влияние на деятельность Организации, являлись:

- Гудзенко Дмитрий Юрьевич (учредитель), Гражданство РФ, ИНН 772911123131. В 2025г были заключены договоры аренды помещения. Сумма по договорам составила 2 903 тыс. руб.

- Гудзенко Марина Владиленовна (учредитель), Гражданство РФ, ИНН 770703432311. В 2025г был заключен договор аренды помещения. Сумма по договору составила 5 649 тыс. руб.

7. В 2025 году на деятельность Организации и бухгалтерскую отчетность организации продолжает оказывать существенное влияние комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями.

Эти обстоятельства имели для Организации последствия в виде отсутствия возможности работать с некоторыми контрагентами и заказчиками, а также на изменение спроса на услуги, что повлияло на доходы Организации.

4.8. Организация соблюдает законодательство по противодействию коррупции (Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ), в т. ч. постоянно обеспечивает принятие мер по предупреждению коррупции: не допускает конфликт интересов, не составляет неофициальную отчетность и не использует поддельные документы и прочее.

4.9. Организация не является субъектом закона 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» - в части осуществления видов деятельности и операций с денежными средствами и иным имуществом, подлежащим обязательному контролю.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Генеральный директор

В.А. Косьянов