

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

Общество с ограниченной ответственностью "РЕКЛАМНАЯ ГРУППА "ГОЛДМАРК"

(ООО "ГОЛДМАРК")

ИНН 7813249910 ОГРН 1167847189696

Адрес: 190020, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. Екатеринбургский, ул Бумажная, д. 16, к. 1, литера А, помещ. 45-Н, офис 610, рабочее место 2

1. Общая информация об организации

ООО «ГОЛДМАРК» является коммерческой организацией, созданной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации: 19.04.2016

Уставный капитал составляет: 10 тыс. руб

Участниками являются:

Волков Алексей Леонидович с долей 100%

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 составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

73.11- Деятельность рекламных агентств.

3. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия 8.3»

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность отчетности Общества.

бухгалтерской (финансовой)

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- Краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- Долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 2/2019 «Запасы»

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по методу ФИФО.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается.

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальн	накопленн	поступи	списано	амортизац	обесценен	переоценка	переклассифицировано	первоначальн	накопленн

	За 2024 г.												
Транспортные средства	За 2025 г.	1 567	(783)		(627)		(157)						
	За 2024 г.	1 567	(470)				(313)				1 567	(783)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.												
	За 2024 г.												
Рабочий скот	За 2025 г.												
	За 2024 г.												
Продуктивный скот	За 2025 г.												
	За 2024 г.												
Многолетние насаждения	За 2025 г.												
	За 2024 г.												
Земельные участки	За 2025 г.												
	За 2024 г.												
Объекты природопользования	За 2025 г.												
	За 2024 г.												
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.												
	За 2024 г.												
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.												
	За 2024 г.												
Другие виды основных средств	За 2025 г.												
	За 2024 г.												

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего		783	1 097

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	15 130		2 538		(829)			16 839
	3а 2024 г.	11 805		4 310		(986)			15 130
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	405		288		(4)			689
	3а 2024 г.	920		73		(587)			405
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	168		50		(13)			205
	3а 2024 г.	449		48		(329)			168
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	14 079		2 184		(335)			15 928
	3а 2024 г.	10 382		3 719		(23)			14 079
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	376				(376)			
	3а 2024 г.			376					376
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	101				(101)			
	3а 2024 г.	8		93					101
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.								

	3а 2024 г.									
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.			16						16
	3а 2024 г.	47				(47)				
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Итого	3а 2025 г.	15 130		2 538		(829)		X		16 839
	3а 2024 г.	11 805		4 310		(986)		X		15 130

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
-------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 175	410	-	(70)	-	12 515	
	За 2024 г.	9 225	2 950	-	-	-	12 175	
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.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	

Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	70	-	-	(70)	-	-
	3а 2024 г.	70	-	-	-	-	70
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	12 105	410	-	-	-	12 515
	3а 2024 г.	9 155	2 950	-	-	-	12 105
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 773	2 177	-	(1 083)	-	4 867
	3а 2024 г.	3 865	1 383	-	(1 476)	-	3 773
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 093	1 470	-	(544)	-	4 019
	3а 2024 г.	2 621	830	-	(358)	-	3 093
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	449	444	-	(444)	-	449
	3а 2024 г.	920	444	-	(915)	-	449
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	35	-	-	-	-	35
	3а 2024 г.	46	-	-	(11)	-	35
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	191	-	-	(191)	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.							
Краткосрочные займы	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2	136		(2)			136
	3а 2024 г.	2						2
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	94	126					220
	3а 2024 г.	70	24					94
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	84			(84)			
	3а 2024 г.		84					84
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	6	1					7
	3а 2024 г.	7			(2)			6
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	9			(9)			
	3а 2024 г.	8	1					9
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Итого	3а 2025 г.	15 948	2 587		(1 153)		X	17 382
	3а 2024 г.	13 090	4 333		(1 476)		X	15 948

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 754	3 381
Затраты на оплату труда	259	236
Отчисления на социальные нужды	78	67
Амортизация	157	313
Прочие затраты	7 287	5 673
Итого по элементам	11 535	9 672
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 535	9 672

