

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

г. Улан-Удэ

«12» января 2026 г.

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Гарант» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Гарант».

Сокращенное наименование: ООО «Гарант».

ИНН: 0326543690, КПП:032601001, ОГРН:1160327050454

Дата государственной регистрации: 22.01.2016

Место нахождения и почтовый адрес: 670034, Бурятия Респ, Улан-Удэ г, Жуковского ул, дом 10Г, офис 2.

Основной вид деятельности: Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (ОКВЭД 55.10)

Численность основных сотрудников на 31 декабря 2025 г. составила 1 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

ФИО, должность руководителя организации: Уделяев Владимир Владимирович – генеральный директор.

Размер уставного капитала организации на конец отчетного периода составил 10 тыс. руб.

Конечным бенефициаром Общества является Уделяев Владимир Владимирович.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств. Основные средства в отчетном периоде показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3. Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

4. Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2025 г.

В 2025 году Обществом корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности не производилась.

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы в отчетном периоде не приобретались.

6. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Единицей бухгалтерского учета объектов основных средств является инвентарный объект.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Общество не применяет правила учета основных средств к объектам, соответствующим критериям признания основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу. Стоимость таких объектов списывается в расходы в периоде передачи в эксплуатацию, до момента передачи в эксплуатацию такие объекты отражаются в бухгалтерской отчетности по строке «Запасы». Указанный порядок является отступлением от установленного п. 5 ФСБУ 26/2020 требования списания стоимости ОС ниже установленного лимита на расходы при их приобретении и применяется Обществом с учетом принципа рационального ведения бухгалтерского учета, последовательного применения учетной политики и способствует достоверному представлению бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с тем, что не введенные в эксплуатацию основные средства фактически не являются расходами Общества.

Ликвидационной стоимостью основного средства считается величина, которую Общество получило бы в случае его выбытия (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если стоимость объекта основных средств на дату окончания срока полезного использования будет составлять несущественную величину.

Основные средства в отчетном периоде не приобретались.

7. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», по состоянию на 31.12.2024 г. остаток запасов отсутствует. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в течение отчетного периода не создавался в виду отсутствия необходимости.

8. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов в отчетном периоде не осуществлялись.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в

бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

Дебиторская и кредиторская задолженность Общества оцениваются по фактическим затратам на момент принятия их к учету. Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете, как краткосрочная.

Дебиторская задолженность по строке 1230 на 31.12.2025 г составила – 625 тыс. руб.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам по строке 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г составила – 1 600 тыс. руб.

10. Денежные средства

Денежные средства, Общества на конец отчетного периода составляют – 4 451 тыс. руб.

в том числе:

– на расчетном счете – 4 451 тыс. руб.

11. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме 10 тыс. руб., что соответствует размеру уставного капитала, установленному учредительными документами.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2024 г., 2023 г., 2022г. составляли соответственно 3 476 тыс. руб., 2 613 тыс. руб., 2 594 тыс. руб. Чистые активы Общества на отчетную дату выше его уставного капитала на 3 465 тыс. руб. Увеличение чистых активов произошло за счет получения за отчетный период прибыли.

12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2025 г. составила – 3 466 тыс. руб.

За отчетный период Обществом получена прибыль в сумме 853 тыс. руб.

По итогам работы за 2025 год Общество не производило выплату дивидендов.

13. Кредиты и займы полученные

Общество не привлекает заемные средства посредством займов и кредитов от кредитного учреждения.

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность по кредитам и займам отсутствует.

14. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать влияние на деятельность Общества, отсутствуют.

15. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном периоде не оказывалась.

16. Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

17. Прочая информация

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в течение 2025 года не было.

Общество не участвует в совместной деятельности.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, нет.

Прекращение деятельности и значительное выбытие активов не планируется.

Руководитель

В.В. Уделяев

«12» января 2026 г.