

Общество с ограниченной ответственностью «ГАУТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.25 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Пояснения 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ГАУТ»

1.2. Юридический адрес 423820, Татарстан, г. Набережные Челны, ул. Магистральная, д, 16, помещение 12

1.3. Общество зарегистрировано 04 марта 2020 г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан за основным регистрационным номером (ОГРН) 1201600017739

1.4. Средняя численность сотрудников за 2025 год – 5 человек. Численность работающих сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 - 6 человек

1.5. Уставный капитал составляет 10000 руб., оплачен полностью. Участниками Общества являются:

Утеев Артур Павлович с долей 100 процентов;

1.6. Основной вид экономической деятельности:

46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

22.29 Производство прочих пластмассовых изделий

1.7. Сведения о руководстве

Директор Утеев Артур Павлович (Решение учредителей № 1 от 04 марта 2025 г.)

Пояснения 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением лицензированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие, 8.3

Организация относится к субъектам малого предпринимательства, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

При ведении бухгалтерского учета не применяются следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда".

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Основные средства и нематериальные активы.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.

Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

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.

Переоценка не проводится.

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. Учет денежных средств.

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы и пути".

Запасы.

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

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).

Отчетность

Организация составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской отчетности не раскрывается информация, которую в соответствии с ФСБУ могут не отражать субъекты, применяющие упрощенные правила ведения бухгалтерского учета.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Информация о существенных показателях отражается в отдельных строках бухгалтерской отчетности, если соответствующие строки есть в утвержденных организацией формах отчетности. Если такие строки отсутствуют, информация о существенных показателях раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 7 процентов.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (переоценена)	списано (переоценена)	амортизация	обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	11 912	(7 159)	270	47	(1 026)	-
в том числе:	За 2024 г.	6 819	(6 819)	5 093	-	(340)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5 093	(340)	270	-	(1 026)	-
Транспортные средства	За 2024 г.	6 773	(6 773)	-	-	(340)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	47	(47)	-	47	-	-
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
- всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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	3 997	4 753	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 997	4 753	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предназначенные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	270	-	-	(270)
в том числе:	За 2024 г.	-	-	5 093	-	-	(5 093)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	270	-	-	(270)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2023 г.	-	-	5 093	-	-	(5 093)

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 934 2 562	- -	2 792 2 873	- -	(2 124) (2 501)	- -	- -	- -	3 601 2 934	- -	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	228 79	- -	132 202	- -	(193) (53)	- -	- -	- -	167 228	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 601 2 379	- -	2 707 2 574	- -	(1 929) (2 351)	- -	- -	- -	3 379 2 601	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 1	- -	- -	- -	(1) -	- -	- -	- -	- 1	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	2 2	- -	- -	- -	(2) -	- -	- -	- -	- 2	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	102	-	(73)	-	-	-	-	-	29	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	4 -	- -	98 25	- -	- -	- -	- -	- -	102 25	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	2 934 2 562	- -	2 792 2 873	- -	(2 124) (2 501)	- -	- -	X X	3 601 2 934	- -	

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	3 553	3 553	2 831	2 831	2 460	2 460
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	173	173	228	228	79	79
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 379	3 379	2 601	2 601	2 379	2 379
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	2	2	-	-

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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	9 902 5 273	883 4 629	- -	(514) -	- -	10 271 9 902
в том числе:							
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	8 352 5 273	883 3 079	- -	- -	- -	9 235 8 352
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	1 550 -	- 1 550	- -	(514) -	- -	1 036 1 550
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4 042 3 215	2 516 3 021	- -	(3 038) (2 195)	- -	3 520 4 042
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 503 2 011	1 591 721	- -	(841) (1 229)	- -	2 253 1 503
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 119 923	331 2 156	- -	(2 102) (961)	- -	348 2 119
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	8 1	- 8	- -	9 -	- -	17 8
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	258 263	552 -	- -	- (5)	- -	810 258
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	40 -	- 40	- -	(40) -	- -	- 40
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	49 17	26 32	- -	- -	- -	75 49
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	65 -	- 65	- -	(65) -	- -	- 65
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	17 -	- -	- -	- -	17 -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	13 944 8 488	3 399 7 650	- -	(3 552) (2 195)	- -	13 791 13 944

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	2 214	4 089	3 162
в том числе:			

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 752	1 503	2 011
Расчеты с покупателями и заказчиками	462	2 586	1 151

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	31 554	46 408
Затраты на оплату труда	3 487	2 846
Отчисления на социальные нужды	814	560
Амортизация	1 026	340
Прочие затраты	2 774	4 693
Итого по элементам	39 655	54 846
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	288	(58)
Итого расходы по обычным видам деятельности	39 943	54 789