ПОЯСНЕНИЯ К
БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ГВАРДИЯ»
ЗА 2025 ГОД

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Гвардия» создано в 2024 году.

ИНН 9726073816 КПП 772601001
ОКВЭД 85.41
ОГРН 1247700320702 дата регистрации: 16.04.2024
ОКТМО 45924000 , ОКАТО 45296593000
Юридический адрес: 117587, г.Москва, вн.тер.г.муницип.округ Чертаново Северное, ш Варшавское д. 125 стр.1
Фактический адрес: 117587, г.Москва, вн.тер.г.муницип.округ Чертаново Северное, ш Варшавское д. 125 стр.1
Инспекция ФНС России N 26 по г.Москве

Информация об исполнительных и контрольных органах

Функции единоличного исполнительного органы исполняла
- Борсакова Светлана Валериевна Генеральный директор с 16.04.2024 г. по настоящее время

Уставный капитал 10000 руб. (Десять тысяч руб.)
Участники - физические лица:
- Борсакова Светлана Валериевна - доля в УК - 100% -10000 руб. - конечный бенефициар;

Основной вид деятельности Общества:
- Образование дополнительное детей и взрослых (лицензия Л035-01298-77/01204182 от 17.05.24)

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном периоде.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет. Общество не имеет филиалов и представительств

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 1 человек

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Общество является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность. Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах (Приложение №9 к ФСБУ 4/2023) и пояснений к ним.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

ЗАПАСЫ

Стоимость сырья, материалов, товаров, другие затраты на производство и подготовку к продаже продукции и товаров признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения (п. 2 ФСБУ 5/2019 "Запасы")

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В настоящих пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах средств, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей.
- по строке 1370 отражено: - 44 тыс. .руб.
  - внесенный уставный капитал в сумме 10тыс. руб.
  - нераспределенная прибыль в сумме 34 тыс. руб.

ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

	За 2025 г	**За 2024 г.**
Денежные потоки от текущих операций Поступления - всего	**73**	**202**
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	**46**	**175**
прочие поступления	**27**	**27**
Платежи - всего	**89**	**178**
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	**60**	**160**
налога УСНО	**12**	**1**
прочие платежи	**16**	**8**

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение дебиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.) строка 1230 Баланса

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступление		выбыло							
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	34		26		(34)							26
	за 2024 г.		-	34	-		-	-	-	-	-	-	34
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.												
	за 2024 г.		-		-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	за 2025 г.	34		26		(34)							26
	за 2024г.		-	34	-		-	-	-	-	-	-	34

Просроченной дебиторской задолженности нет

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение кредиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.) строка 1520 Баланса –0 тыс руб

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло					
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	24			(24)					
	за 2024 г.		24							24
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.									
	за 2024 г.									
авансы полученные	за 2025 г.	15			(15)					
	за 2024 г.		15							15
расчеты по налогам и взносам	за 2025г.	9			(9)					
	за 2024г..		9	-		-	-	-	-	9

Просроченной кредиторской задолженности нет

ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере передачи результатов оказанных услуг и предъявления им расчетных документов.

(в тыс. руб.)

Наименование	**2025 г.**	**2024 г.**
Образование дополнительное для детей и взрослых	**80**	**170**

СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности

(в тыс. руб.)

Наименование	***2024 г.***	***2023 г.***
Образование дополнительное для детей и взрослых	**73**	**124**

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество не применяет ПБУ 8/2010 и не отражать оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете, в том числе не создавать оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, др. (п. 3 ПБУ 8/2010).

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2025 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.) и с 01.04.2025 г. изменений ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н).
Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

Генеральный директор С.В.Борсакова