Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Гарда»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Гарда» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Гарда», разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Гарда».

Бухгалтерская отчетность ООО «Гарда» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Основные средства

В составе основных средств отражено Нежилое помещение долевая собственность 28/500 по адресу г. Новосибирск, ул. Ватутина 28а, площадью 1485,90 кв.м со сроком службы более 12 месяцев для управленческих нужд ООО «Гарда» способное приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Гарда» и покупателями и заказчиками.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу при упрощенной системе налогообложения

Общество является плательщиком налога, уплачиваемого с применением упрощенной системы налогообложения с объектом налогообложения-доходы.

Признание доходов

Доходы ООО «Гарда» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации признается по методу начисления.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (код строки 1150 Баланса)

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась.

Расшифровка строки баланса 1150:

Основные средства в т.ч.	**На 31.12.2025**
Нежилое помещение долевая собственность 28/500	1 860
Итого	**1 860**

Денежные средства и денежные эквиваленты (код строки 1250 Баланса), тыс.руб.:

Денежные средства за отчетный период составили 181 тыс.руб., в том числе:

- расчетный счет 181 тыс.руб.;

Финансовые и другие оборотные активы (код строки 1240 Баланса), тыс.руб.:

Финансовые и другие оборотные активы в т.ч	**На 31.12.2025**
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	40
Сальдо на конец периода по дебету субсчетов счета 68	8
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты"	107
Итого по строке 1240	**155**

Капитал и резервы (код строки 1410 Баланса), 2 167 тыс.руб.:

- Нераспределенная прибыль 2 157 **тыс.руб.**
- Уставный капитал 10 **тыс.руб.**

Кредиторская задолженность (код строки 1520 Баланса), тыс.руб.:

Кредиторская задолженность	На 31.12.2025
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.08, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	20
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	8,5
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты"	1,50
Итого по строке 1520	**30**

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Выручка	2110	981	996
Расходы по обычной деятельности	2120	(947)	(879)
Проценты к уплате	2330	-	-
Прочие доходы	2320	16	-
Прочие расходы	2350	(34)	(18)
Налоги на прибыль (доходы)	2410	(30)	(42)
Чистая прибыль (убыток)	2400	**(14)**	**57**

Выручка (код строки 2110) - доход от основной деятельности компании 981 тыс.руб.

Расходы по обычной деятельности (код строки 2120) - это затраты, связанные с оказанием услуг 947 тыс.руб.

Прочие доходы (код строки 2110) - проценты по депозитам 16 тыс.руб.

Прочие расходы (код строки 2350) - это затраты, не связанные с основной деятельностью компании 34 тыс.руб.

Налог УСН (код строки 2410) – 30 тыс.руб.

По итогам периода организация получила убыток в размере 14 тыс.руб.

Директор ООО «Гарда» Харченко Е.А.

16.02.2026