

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГУЛЛИВЕР»
за 2025 год

1. Организация и виды деятельности

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГУЛЛИВЕР» является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

16.05.2011 г. ОБЩЕСТВУ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГУЛЛИВЕР» присвоен основной государственный регистрационный номер 1118602004058 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице серия 86 №,002084508 выдано 16.05.2011г.)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГУЛЛИВЕР» действует на основании Устава Общества в последней редакции от 22.10.2019г, утвержденной и зарегистрированной Межрайонной инспекцией ФНС России №17 по Челябинской области.

Юридический адрес: 454100, ЧЕЛЯБИНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ЧЕЛЯБИНСК, УЛ. 40-ЛЕТИЯ ПОБЕДЫ, д.5, кв 21.

Уставом Общества не предусмотрено создание Совета Директоров.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган общества - Директор Цветков Алексей Леонидович – по 29.04.2026г, который действует на основании Устава Общества, Решения общего собрания участников Общества и заключенного с ним трудового договора.

Уставный капитал Общества составляет 97 704 000 рублей. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

По состоянию на 31.12.2025 года участником ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГУЛЛИВЕР» является 1 физическое лицо (Цветков Алексей Леонидович).

Лицом, ответственным за корпоративное управление, является Цветков А.Л.

Основным видом деятельности ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГУЛЛИВЕР» в 2025 г. является: аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Сведения о лицензиях: нет

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2025 год составила 2 человека.

Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации имущества и обязательств приведена в таблице.

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		
- собственные	31.12.2025	Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено
- арендованные	31.12.2025	
Расходы будущих периодов	31.12.2025	
Материально-производственные запасы	31.12.2025	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2025	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2025	
Расчеты с бюджетом	31.12.2025	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2025	

Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на руководителя Общества.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

- **Пояснительная записка**

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

2.1 Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1.1 Основные средства отражаются в учете по фактической себестоимости на дату приобретения сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Имущество стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.1.2. Способы оценки основных средств (по группам)

Раскрыть группы, на которые Общество подразделяет то или иное основное средство (Здания, транспортные средства и др.)

2.1.3. Способы пересчета первоначальной стоимости переоцениваемых групп основных средств (п. 17 ФСБУ 6/2020)

- Переоценка основных средств не проводится.

2.1.4. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом. Согласно ФСБУ 6/2020 элементы амортизации объекта ОС (СПИ, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта ОС. Эта проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По ее результатам (при необходимости) организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6. Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды составляет не более 12 месяцев
- рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от его эксплуатации в большей степени независимо от других активов
- арендатор является экономическим субъектом, которому предоставлено право на упрощенное ведение бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской отчетности

2.1.7. Оценка материалов и товаров при списании в 2025 году производится по средней себестоимости.

2.1.8. Создается резерв на оплату отпусков, резерв на выплату вознаграждения по итогам года.

2.1.9. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08.1 "Управленческие расходы").

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

2.2 Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога УСН «Доходы» используется кассовый метод.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов в 2025 г. применяется метод средней себестоимости.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Финансовый результат от продажи продукции, работ и услуг определяется по отгрузке.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

УСН – ДОХОДЫ 6%;

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

Получены доходы по виду деятельности - аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) проведено на сумму 7 126 тыс руб., прочий доход 45 368 тыс руб (из них продано основных средств 16 653 тыс руб)

Директор

Цветков Алексей Леонидович

Дата « ____ » _____ 2026 г.