

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ВИЛС-ГАРАНТСЕРВИС» за 2025 год

## 1. Общие сведения

Полное наименование организации: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВИЛС-ГАРАНТСЕРВИС"

ИНН: 7731175584

КПП: 773101001

ОГРН: 1037739056057

Место нахождения: 121596, г. Москва, ул. Толбухина, д. 3 корп. 2, 42

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью (код 12300 по ОКОПФ)

ООО «ВИЛС-ГАРАНТСЕРВИС» зарегистрирована в ЕГРЮЛ 01 марта 2001 года.

Основной вид деятельности в 2024-2025 году «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом» (код по ОКВЭД 68.20).

Руководителем организации с 24 февраля 2014 года является генеральный директор Алексеев Михаил Геннадьевич.

ООО «ВИЛС-ГАРАНТСЕРВИС» не значится учредителем каких-либо российских юридических лиц.

Уставный капитал ООО «ВИЛС-ГАРАНТСЕРВИС» составляет 10 тыс. руб. (изменений не было). Конечным контролирующим бенефициаром является гражданка РФ Алексеева Наталья Геннадьевна (доля владения 100% уставного капитала).

Общество применяет упрощенную систему налогообложения («Доходы»).

Организация относится к категории микропредприятий.

В 2024-2025 годах в хозяйственной деятельности Общества чрезвычайные факты отсутствовали.

В течение 2024-2025 годов хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, не было.

Бухгалтерский учет ведется с использованием "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

## 2. Основа ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской отчетности Общество руководствуется правилами и нормами, закрепленными установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом МФ РФ от 29.07.1998 №34н, положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами Правительства РФ и МФ РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности в РФ.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ и правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

## 3. Существенные аспекты учетной политики

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. В отчетном периоде произошло изменение учетной политики в связи с применением Обществом с 01.01.2025 нового ФСБУ 4/2023

### **3.1. Исправление ошибок и изменение учетной политики**

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, 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 в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

Изменения УП с применением ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" не повлияли на сопоставимость показателей прошлых лет.

### **3.2. Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

### **3.3. Учет основных средств**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и НМА объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств и НМА оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств, НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, НМА в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств, НМА с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств, НМА начисляется линейным способом для всех групп основных средств, НМА.

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.

### **3.4. Учет аренды**

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (п. 11 и 12 ФСБУ

25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (п. 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (п. 14 ФСБУ 25/2018).

### 3.5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары.

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, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

### 3.6. 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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## 4. Раскрытие существенных показателей

### 4.1. Материальные и нематериальные внеоборотные активы:

В составе строки 1150 Бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость основных средств. В составе основных средств в учете Общества учтены объекты недвижимости (жилые помещения) и движимое имущество (автомобиль).

тыс. руб.

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства в т.ч:	58 656	61 136	59 680
в том числе:			
Основные средства, отраженные на счете 01	140 719	140 719	141 685
Начисленная амортизация за период по счету 02	(82 063)	(79 583)	(82 005)

Нематериальных активов и прочих вложений во внеоборотные активы на 31.12.2023, на 31.12.2024 и 31.12.2025 Общество не имеет. Основные средства в залоге не состоят.

### 4.2. Запасы, финансовые и другие оборотные средства:

На 31.12.2024 и 31.12.2025 года Общество не имеет на балансе остатков материалов, товаров, готовой продукции и т.п.

В составе строки 1240 Бухгалтерского баланса отражена сумма дебиторская задолженность состав которой приведен в таблице ниже:

тыс. руб.

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность	4 817	-	-
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30	-	-
Расчеты по налогам и сборам	4 779	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	8	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-
--	---	---	---

В составе строки 1250 Бухгалтерского баланса отражены денежные средства состав которой приведен в таблице ниже (валютных счетов Общество не имеет):

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты	6 156	52	13
в том числе:			
Касса	983	-	13
Расчетные счета	5 173	52	-

#### 4.3. Кредиторская задолженность:

В составе строки 1410 Бухгалтерского баланса числятся займы от Алексева М.Г. на пополнение оборотных средств в т.ч. для оплаты налога на имущество (займы беспроцентные, срок возврата по требованию), в составе строки 1520 отражена кредиторская задолженность, состав приведен в таблице ниже:

	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Заемные средства	1410	10 314	-	8 152
в том числе:				
Долгосрочные кредиты		-	-	-
Долгосрочные займы		10 314	-	-
Проценты по займам и кредитам		-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	3 479	1 473	5 682
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	2 755
Расчеты по налогам и сборам		3 479	670	-
Расчеты с персоналом по оплате труда		-	216	54
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	587	2 873

#### 4.4. Доходы, расходы и общий финансовый результат:

Выручка за 2025 год по основному виду деятельности составляет 2 703 тыс. руб. (за 2024 составляла 2 845 тыс. руб.). В составе «Прочих доходов» Отчета о финансовых результатах по строке 2340 отражена стоимость реализации основных средств по соглашениям об отступном от 09.02.2024 г. и от 11.06.2024 г.

В составе расходов по обычным видам деятельности отраженных по строке 2120 Отчета о финансовых результатах приведен отражены затраты на оплату труда, оплата услуг ресурсоснабжающих организаций, бухгалтерское обслуживание и прочие.

Результатом работы Общества за 2025 год стал убыток в размере (3 878) тыс. руб. (за 2024 год была получена прибыль 9 785 тыс. руб.).

Налог при упрощенной системе составил (162) тыс. руб. (за 2024 год (1 043) тыс. руб.).

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 существенно выше величины уставного капитала составляют 45 836 тыс. руб. (49 714 тыс. руб. на 31.12.2024 г.)

#### 5. События после отчетной даты и прочие сведения

Существенные события, возникшие после отчетной даты и способные повлиять на результаты деятельности Общества за 2025 год, отсутствуют.

Связанные стороны, информация по которым подлежит раскрытию, отсутствует.

Неоконченных судебных дел и разбирательств в Обществе на 31.12.2025 г. Какие-либо гарантии и/или обеспечения третьим лицам в течение 2024-2025 годов, Общество не предоставляло и не получало. Иных условных обязательств или активов у Общества нет. Решений о прекращении деятельности Обществом не принимались.

В будущем предполагается продолжение финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Генеральный директор  
Алексеев Михаил Геннадьевич

04.03.2026 г.