

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

Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ГАРАНТ СЕРВИС» (ООО «УК ГАРАНТ СЕРВИС»)

ИНН 7801528589, КПП 470601001, ОГРН 1107847299724

Адрес: 187342, Ленинградская обл, Кировский р-н, Кировск г, Победы ул, дом 5, помещение 45

## 1. Общая информация об организации

ООО «УК ГАРАНТ СЕРВИС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

## 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.32 — Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

## 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8,3» ред.3.0.

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.

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

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"

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **4. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Балансовая стоимость основных средств - 376 404,39 руб.

*(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году.)*

#### **5. Нематериальные активы**

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

*(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры НМА в отчетном году.)*

#### **6. 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".

Балансовая стоимость запасов - 18 227,49 руб.

*(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры запасов в отчетном году.)*

## **7. Денежные средства**

Стоимость денежных средств в кассе организации — 1 901,96 руб.

Стоимость денежных средств на банковских счетах организации — 1 093 579,11 руб.

*(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры денежных средств в отчетном году.)*

## **8. Финансовые и другие оборотные активы**

Дебиторская задолженность – 96 949 709,35 руб.

## **9. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

— Ковальчук Александр Викторович, доля участия — 50 процентов.

— Симонян Георгий Валерьевич, доля участия — 50 процентов.

Нераспределенная прибыль — 1 632 689,11руб.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались

## **10. Долгосрочные заемные средства**

У Общества имеется задолженность по долгосрочным займам — 5 078 019,43 руб.

## **11. Краткосрочные заемные средства**

Задолженность по краткосрочным займам — 900 000,00 руб.

## **12. Краткосрочная кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность перед поставщиками, подрядчиками — 88 586 866,59 руб.

Кредиторская задолженность перед бюджетом — 2 232 247,17 руб.

### **13. Другие краткосрочные обязательства**

Отсутствуют.

### **13. Основные показатели деятельности организации**

Выручка составила:

— по основному виду деятельности — 150 475 631,92 руб. минус НДС — 830 643,20 руб. Итого: 149 644 988,72 руб.

Расходы по обычным видам деятельности составили:

— дополнительные работы — 150 000 руб.

— текущий ремонт — 19 464 008,24 руб.

— содержание жилья — 98 561 960,13 руб.

— управленческие расходы — 28 689 572,18 руб.

Доходы прочие:

— 3 492 477,40 руб.

Расходы прочие:

— 4 572 541,00 руб.

Налог при упрощенной системе налогообложения:

— 1 479 312,00 руб.

### **12. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы;

— другие долгосрочные обязательства;

— другие краткосрочные обязательства;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

### **13. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Марков Руслан Сергеевич (протокол от 19.02.2025г. N 1/2025, до 19.02.2030г.).

### **14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **15. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «УК ГАРАНТ СЕРВИС»

Р.С.Марков