

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о
финансовых результатах за 2025год
Общество с ограниченной ответственностью «ГАРАНТ».**

1. Деятельность

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ГАРАНТ"
Сокращенное наименование	ООО "ГАРАНТ"
ИНН	5453000537
КПП	545301001
ОГРН	1135474000826
Дата регистрации	27.12.2013
Юридический адрес	632126, Новосибирская область, м.о. Татарский, г Татарск, ул. Аэродромная, здание 1И
Директор	Бирюков Алексей Алексеевич
Бухгалтер	Высоцкая Елена Васильевна
Налогообложение	УСН (доходы-расходы), Без НДС

Численность сотрудников на последний день отчетного периода составляет 9 человек.
Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
-Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (код ОКВЭД 43.99), удельный вес в структуре выручки составляет 73%.
Размер уставного капитала составляет 10000рублей, единственный учредитель Бирюков Алексей Алексеевич.
Обособленных подразделений нет.
Деятельность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. 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".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки

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

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

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

За 2025 год организация не приобретало основные средства. Износ основных средств составляет 55%.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 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 (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

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

2.7. 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".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. 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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

-Выручка за 2025год составила 12088тыс.рублей, по сравнению с 2024год снижение на 38,4%.

-Расходы за 2025год составили 14915тыс.рублей, по сравнению с 2024годом издержки возросли на 5,9%.

-Два года подряд предприятие получает убыток от своей деятельности в 2024году-2405тыс.рулей, - в 2025году -3316тыс.рублей. Наблюдается снижение заявок на услуги, снижен спрос от заказчиков, рост цен на горюче-смазочные материалы, запасные части, увеличение МРОТ, отразились на деятельности предприятия отрицательно.

-Дебиторская задолженность на 31.12.2025г составляет 480тыс.рублей, снизилась по сравнению с аналогичным периодом прошлого года 69%.

Дебиторская задолженность покупателей 197тыс.рублей, из них МУП ЖКХ-78тыс.рублей и ООО «РесурсТранс»-119тыс.рублей.

Дебиторская задолженность по авансам выданным, составляет 274тыс.рублей, их них 259тыс.рулей перечислено в АО Лизинговую Компанию Европлан за услуги лизинга в счет будущих платежей.

-Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 297тыс.рублей, по сравнению с прошлым годом снизилась на 60%, просроченной задолженности нет, задолженность по налогам и сборам – 53тыс.рублей, по страховым взносам и травматизм- 82тыс.руб, начисленная, срок уплаты в 2026году; кредиторская задолженность поставщикам составляет 110тыс.рублей, просроченной задолженности нет.

-Долгосрочные обязательства, это услуги лизинга, на 31.12.2025 задолженность составляет 1558тыс.рублей, по договору от 30.12.2021г, обязательства погашаются своевременно, планируем погасить задолженность согласно договора до 20.12.2026года.

-Задолженности по заработной плате перед сотрудниками нет, заработная плата выплачивается своевременно 2раза в месяц.

Директор  Бизюков Алексей Алексеевич

20 марта 2026