

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Гарантия Сервис»
ЗА 2025 ГОД.**

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Гарантия Сервис» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Гарантия Сервис» составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, в частности Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также иными действующими нормативными актами, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублях, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в бухгалтерскую (финансовую) отчетность тех периодов, к которым относятся.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность и у него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации.

1. Общая информация и сведения об организации

ООО «Гарантия Сервис» ИНН 7811468868, КПП 780101001, зарегистрировано 22.07.2010 МИФНС №15 по Санкт-Петербургу, свидетельство о регистрации 78 № 007801273, ОГРН 1107847230908.

Уставный капитал Общества составляет 20 000 (двадцать тысяч) рублей. 23 апреля 2025 года в составе участников Общества произошли изменения. На основании Договора купли-продажи доли в уставном капитале ООО "Гарантия Сервис" участник Шестакова Татьяна Васильевна (доля 100%) продал свою долю участнику Коновалову Василию Владимировичу.

Данные изменения зарегистрированы в ЕГРЮЛ 30.04.2025 (запись ГРН №2257804924090). На 31.12.2025 единственным учредителем ООО "Гарантия Сервис" является Коновалов Василий Владимирович, владеющий 100% доли в уставном капитале.

Смена участников не повлияла на размер Уставного капитала.

Юридический адрес 199106, Санкт-Петербург г, линия 19-я В.О., д. 4, литера А, помещ. 1-Н, офис 10.

Исполнительный орган Общества - генеральный директор Коновалов Василий Владимирович.

Общество является субъектом среднего предпринимательства.

ООО «Гарантия Сервис»

Основной вид деятельности - Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая (ОКВЭД 81.22.)

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату – 59 человек.

Общество применяет общий режим налогообложения.

В Филиале ОПЕРУ ПАО БАНК ВТБ в Санкт-Петербурге, в ПАО «Сбербанк», в Санкт-Петербургском филиале ПАО "Банк ПСБ" открыты расчетные счета в рублях РФ, в ФИЛИАЛЕ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) – специальный счет в рублях РФ.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений в других субъектах РФ, имеется обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Бабушкина, д.3, литер А.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество является арендатором следующих помещений:

<i>Арендодатель (наименование)</i>	<i>Адрес арендуемого имущества</i>	<i>Площадь, м²</i>	<i>Срок аренды</i>
ООО ФПГ "РОССТРО"	СПб, ул. Бабушкина, д.3	113,5	30.11.2026
ООО "М-11"	199106, Санкт-Петербург г, линия 19-я В.О., д. 4, литера А, помещ. 1-Н, офис 10	12,4	Неопред.срок

2. Существенные аспекты учетной политики и раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности Общества

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика» ПБУ 1/2008.

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н, «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н, другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами, действующими в Российской Федерации.

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни и ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности является Генеральный директор Общества.

Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером. Функции главного бухгалтера выполняет Генеральный директор Общества.

Учет организован в централизованной форме, все работы по текущему обобщению, систематизации информации, составлению бухгалтерских отчетов сосредоточены в бухгалтерии.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, участникам, кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

199106, Санкт-Петербург г, 19-я В.О. линия, дом 4, литера А, помещение 1-Н, офис 10
ИНН 7811468868, КПП 780101001, р/сч 40702810937800000561
в Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ
к/сч 30101810200000000704, БИК 044030704
ОГРН 1107847230908

ООО «Гарантия Сервис»

Показатель является существенным и в бухгалтерской отчетности приводится его обособленное раскрытие, если отсутствие информации о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5%.

С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

В целях ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета (в разрезе синтетических и аналитических счетов), разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н.

С 01.01.2025г. Общество начало применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н.

С 01.01.2025г. Общество начало применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 г. N 4н. Применение данного стандарта не оказало влияние непосредственно на показатели бухгалтерской отчетности Общества.

Других изменений в Учетную политику на 2025 год, приводящим к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в отчетности, Обществом не вносилось.

2.1. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Существенных ошибок, предшествующих отчетному периоду, исправленных в отчетном периоде, и изменения сравнительных показателей бухгалтерской отчетности у Общества не имелось.

С 01.01.2025г. Общество начало применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н. В результате сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за 2025 год приведены в сопоставимый вид.

Наименования и коды показателей в Бухгалтерском балансе, Отчете о финансовых результатах, Отчете об изменении капитала, Отчете о движении денежных средств приведены в соответствии ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Изменен состав расшифровочных строк к строкам 1150 «Основные средства», 1210 «Запасы», 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям», 1230 «Дебиторская задолженность», 1520 «Кредиторская задолженность».

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 г.», «На 31 декабря 2023 г.» Бухгалтерского баланса, а также показатели Отчета о финансовых результатах «за январь – декабрь 2024 г.» сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (корректировка 1):

ООО «Гарантия Сервис»

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2024 до корректировки	Корректировка 1	На 31.12.2024 после корректировки	На 31.12.2023 до корректировки	Корректировка 1	На 31.12.2023 после корректировки
АКТИВ							
Дебиторская задолженность	1230						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		20	-19	1	20	-18	2
Авансы по аренде (лизингу)		0	19	19	0	18	18
БАЛАНС	1600	22518	0	22518	19293		19293
ПАССИВ							
Кредиторская задолженность	1520						
Расчеты по налогам и сборам		8955	-7924	1031	8186	-7202	984
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		0	7924	7924	0	7202	7202
Обязательство по аренде	1520	0	57	57	0	0	0
Прочие краткосрочные обязательства	1550	57	-57	0	0	0	0
БАЛАНС	1700	22518	0	22518	19293		19293

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код показателя	За Январь-Декабрь 2024 г. до корректировки	Корректировка 1	За Январь-Декабрь 2024 г. после корректировки
Налог на прибыль организаций	2410	-62	172	110
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-18	0	-18
отложенный налог на прибыль	2412	-44	172	128
Прочее	2460	172	-172	0

199106, Санкт-Петербург г, 19-я В.О. линия, дом 4, литера А, помещение 1-Н, офис 10
ИНН 7811468868, КПП 780101001, р/сч 40702810937800000561
в Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ
к/сч 30101810200000000704, БИК 044030704
ОГРН 1107847230908

ООО «Гарантия Сервис»

3. Основные средства, инвестиционная недвижимость, права пользования активами, капитальные вложения

Недвижимое имущество, земельные участки, другие основные средства, принадлежащие Обществу на праве собственности, отсутствуют.

Учет основных средств, полученных аренду

В качестве ППА признается право пользования помещением по адресу 199106, Санкт-Петербург г, линия 19-я В.О., д. 4, литера А, помещ. 1-Н, офис 10, как удовлетворяющее условиям признания объекта в качестве ППА.

Общество признает право пользования активом (ППА) на дату начала аренды (дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования).

Права пользования активами амортизируются линейным методом на протяжении предполагаемого срока полезного использования предмета аренды.

Общество определило следующий срок полезного использования арендованного помещения в составе ППА – срок окончания действующего договора с основным Заказчиком услуг (31.05.2026)

В бухгалтерском балансе права пользования активами показаны обособленно в составе строки «Основные средства».

Информация об учете аренды основных средств также раскрыта в Разделе «Аренда».

Сравнительная информация о правах пользования активами, раскрыта в таблице

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	464	(407)	283	(235)	747	(642)
	За 2024 г.	419	(191)	46	(216)	464	(407)
в том числе:							
Другие виды основных средств	За 2025 г.	464	(407)	283	(235)	747	(642)
	За 2024 г.	419	(191)	46	(216)	464	(407)

*199106, Санкт-Петербург г, 19-я В.О. линия, дом 4, литера А, помещение 1-Н, офис 10
ИНН 7811468868, КПП 780101001, р/сч 40702810937800000561
в Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ
к/сч 30101810200000000704, БИК 044030704
ОГРН 1107847230908*

4. Аренда

На дату начала арендных отношений Общество проводит классификацию объектов учета аренды согласно ФСБУ 25/2018 «бухгалтерский учет аренды». Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование предмета аренды в течение определенного периода в обмен на возмещение (плату).

При заключении договора Общество проводит тестирование договора на определение срока аренды и идентификацию предмета аренды. Оценка срока аренды производится на основе условий договора и в соответствии с планами Общества.

4.1. Общество как арендатор

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество применяет упрощение при классификации договоров аренды. Договор аренды, в отношении которого Общество применяет упрощение - Договор № ДПС/870/БЗ от 01.01.2025 (арендодатель ООО ФПГ "РОССТРО"). Договор заключен на срок не более 12 месяцев, не предполагается передача предмета аренды в субаренду и договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды и отсутствует возможность выкупа по цене значительно ниже справедливой стоимости на дату выкупа. Арендные платежи по этому договору признаются в расходах равномерно в течение срока аренды.

5. Запасы

Запасами признаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы оцениваются в отчетности по фактической себестоимости. Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (по видам), исходя из способа использования в производстве продукции, выполнении работ, оказания услуг либо для управленческих нужд Общества.

Видами запасов Общества являются:

- сырье, материалы, предназначенные для производства продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- спецодежда, специнструмент (если они не являются основными средствами для целей бухгалтерского учета).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации независимо от формы предоставления.

Оценка материалов при их отпуске в производство или реализацию производится по средней себестоимости, исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчёт которой включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчётный период). Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, отражаются путем непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материалов.

Учет давальческого сырья и материалов, принятых Обществом на ответственное хранение, осуществляется на забалансовых счетах.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида работ, услуг (прямые затраты) и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты)

Проверка запасов по состоянию на конец 2025 года, 2024г., 2023г. не установила признаков снижения их балансовой стоимости, требующих формирования резервов.

ООО «Гарантия Сервис»

Общество на отчетные даты не имеет выплаченных авансов в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены.

У Общества по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют запасы с ограничением имущественных прав, в том числе переданные в залог.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	210	-	118 819	(118 765)	-	-	X	X	264	-
	За 2024 г.	35	-	120 950	(120 775)	-	-	X	X	210	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	210	-	1 001	(202)	-	-	(745)	-	264	-
	За 2024 г.	35	-	993	(61)	-	-	(757)	-	210	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	117 818	(118 563)	-	-	745	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	119 957	(120 714)	-	-	757	-	-	-

199106, Санкт-Петербург г, 19-я В.О. линия, дом 4, литера А, помещение 1-Н, офис 10
ИНН 7811468868, КПП 780101001, р/сч 40702810937800000561
в Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ
к/сч 30101810200000000704, БИК 044030704
ОГРН 1107847230908

6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей (заказчиков) отражается в учете одновременно с признанием в учете выручки (доходов) от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг. Величина дебиторской задолженности определяется, исходя из цены и условий, установленных договором, с НДС, за исключением авансов и предоплат.

Для целей бухгалтерского учета Обществом создается резерв по сомнительным долгам в соответствии с методикой, утвержденной в Обществе. **Сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.** Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: невозможность удержания имущества должника, отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п., нарушение должником сроков исполнения обязательства, значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников, возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Нереальная к взысканию задолженность (безнадежная задолженность) списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

На конец отчетного периода дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом величины резерва по сомнительным долгам. Авансы выданные отражаются за минусом налога на добавленную стоимость.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. у Общества отсутствует.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. у Общества отсутствует.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице:

ООО «Гарантия Сервис»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			Переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	20 973	-	20 053	-	(20 955)	-	-	-	20 071	-	
	За 2024 г.	17 632	-	20 956	-	(17 615)	-	-	-	20 973	-	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	266	-	317	-	(247)	-	-	-	336	-	
	За 2024 г.	220	-	248	-	(202)	-	-	-	266	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	20 587	-	19 631	-	(20 588)	-	-	-	19 630	-	
	За 2024 г.	17 347	-	20 588	-	(17 348)	-	-	-	20 587	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	2	-	1	-	(2)	-	-	-	1	-	
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	19	-	21	-	(19)	-	-	-	21	-	
	За 2024 г.	18	-	19	-	(18)	-	-	-	19	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	100	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	100	-	-	-	-	-	100	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	83	-	-	-	-	-	83	-	
	За 2024 г.	45	-	-	-	(45)	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	20 973	-	20 053	-	(20 955)	-	-	X	20 071	-	
	За 2024 г.	17 632	-	20 956	-	(17 615)	-	-	X	20 973	-	

199106, Санкт-Петербург г, 19-я В.О. линия, дом 4, литера А, помещение 1-Н, офис 10
ИНН 7811468868, КПП 780101001, р/сч 40702810937800000561
в Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ
к/сч 30101810200000000704, БИК 044030704
ОГРН 1107847230908

ООО «Гарантия Сервис»

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря (в тыс.руб.):

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	85,9	205,7	319,7
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0,00	0,00	0,00
Итого денежные средства	85,9	205,7	319,7
Денежные эквиваленты	0,00	0,00	0,00
Итого денежные средства и их эквиваленты	85,9	205,7	319,7

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2025г. (31 декабря 2024г. и 31 декабря 2023г.) не доступны для использования.

Информация о движении денежных средств отдельно раскрыта в соответствующем разделе настоящих Пояснений.

8. Капитал

8.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на отчетные даты составляет:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал, тыс.руб.	20	20	20

Уставный капитал Общества полностью оплачен.

8.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль и чистые активы Общества на отчетные даты составляет:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс.руб.	1176	573	290
Чистые активы, тыс.руб.	1196	593	310

Информация о размере и движении собственного капитала Общества по каждой составляющей капитала и размере чистых активов раскрыты в Отчете об изменении капитала, о размере нераспределенной прибыли отчетного и предыдущих годов – в Отчете о финансовых результатах.

9. Обязательства

9.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало	В тыс.руб.	
			Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)	На конец периода

199106, Санкт-Петербург г, 19-я В.О. линия, дом 4, литера А, помещение 1-Н, офис 10
ИНН 7811468868, КПП 780101001, р/сч 40702810937800000561
в Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ
к/сч 30101810200000000704, БИК 044030704
ОГРН 1107847230908

ООО «Гарантия Сервис»

		года	поступило		списано		Переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	228	-	-	(228)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	18 474	3 188	-	(5 082)	-	-	16 580
	За 2024 г.	15 054	5 532	-	(2 112)	-	-	18 474
Итого	За 2025 г.	18 474	3 188	-	(5 082)	-	X	16 580
	За 2024 г.	15 282	5 532	-	(2 340)	-	X	18 474

9.2. Кредиторская задолженность

Величина кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором, суммы показываются с НДС, за исключением авансов и предоплат по которым применим вычет НДС.

Сумма аванса в полном объеме засчитывается в счет исполнения обязательств по договору, если иное не предусмотрено договором. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражается в учете одновременно с принятием к учету активов, результатов выполненных работ, оказанных услуг, поставляемых, (осуществляемых) поставщиком (подрядчиком).

Списание кредиторской задолженности может происходить: в связи с истечением срока исковой давности; в связи с ликвидацией кредитора; частично при заключении мирового соглашения; в прочих случаях, предусмотренных законодательством РФ.

Суммы кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя Общества и относятся в состав прочих доходов.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице (в тыс.руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	228	-	-	(228)	-	-	-

199106, Санкт-Петербург г, 19-я В.О. линия, дом 4, литера А, помещение 1-Н, офис 10
ИНН 7811468868, КПП 780101001, р/сч 40702810937800000561
в Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ
к/сч 30101810200000000704, БИК 044030704
ОГРН 1107847230908

ООО «Гарантия Сервис»

в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	228	-	-	(228)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	18 474	3 188	-	(5 082)	-	-	16 580
	За 2024 г.	15 054	5 532	-	(2 112)	-	-	18 474
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	126	300	-	(126)	-	-	300
	За 2024 г.	139	126	-	(139)	-	-	126
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7	3	-	(7)	-	-	3
	За 2024 г.	16	7	-	(16)	-	-	7
Расчеты по аренде	За 2025 г.	57	48	-	-	-	-	105
	За 2024 г.	-	57	-	-	-	-	57
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 031	177	-	(268)	-	-	940
	За 2024 г.	984	326	-	(279)	-	-	1 031
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	7 924	-	-	(234)	-	-	7 690
	За 2024 г.	7 202	722	-	-	-	-	7 924
Расчеты по социаль- ному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 436	87	-	(9)	-	-	2 514
	За 2024 г.	2 008	428	-	-	-	-	2 436
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6 893	2 573	-	(4 438)	-	-	5 028
	За 2024 г.	4 705	3 866	-	(1 678)	-	-	6 893
Итого	За 2025 г.	18 474	3 188	-	(5 082)	-	X	16 580
	За 2024 г.	15 282	5 532	-	(2 340)	-	X	18 474

199106, Санкт-Петербург г, 19-я В.О. линия, дом 4, литера А, помещение 1-Н, офис 10
ИНН 7811468868, КПП 780101001, р/сч 40702810937800000561
в Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ
к/сч 30101810200000000704, БИК 044030704
ОГРН 1107847230908

ООО «Гарантия Сервис»

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. отражена в составе «Прочие обязательства» по строке 1450 бухгалтерского баланса. Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. у Общества отсутствует. Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

10. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

10.1. Оценочные обязательства

В качестве оценочных обязательств (резервов на предстоящие расходы) Общество признает обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признается в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Формирование оценочного обязательства по оплате отпусков производится ежемесячно по каждому сотруднику по состоянию на последнее число отчетного месяца. Величина оценочного обязательства на конец отчетного периода определяется исходя из количества причитающихся, но не использованных работником дней отпуска по состоянию на отчетную дату, и среднедневного заработка работника по состоянию на отчетную дату с учетом страховых взносов.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 437	10 321	9 877	4	3 877
	За 2024 г.	3 656	10 147	10 365	-	3 437
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 437	10 321	9 877	4	3 877
	За 2024 г.	3 656	10 147	10 365	-	3 437

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют обязательства и активы, признанные условными (на 31.12.2024г., 31.12.2023г. также отсутствуют).

10.2. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	149	107	103
в том числе:			
РОССТРО ООО ФПГ (обеспечительный платеж)	128	88	85
М-11 ООО (обеспечительный платеж)	21	19	18

199106, Санкт-Петербург г, 19-я В.О. линия, дом 4, литера А, помещение 1-Н, офис 10
ИНН 7811468868, КПП 780101001, р/сч 40702810937800000561
в Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ
к/сч 30101810200000000704, БИК 044030704
ОГРН 1107847230908

ООО «Гарантия Сервис»

11. Выручка

Доходами от обычных видов деятельности являются: доходы от деятельности по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая (ОКВЭД 81.22), от деятельности по поиску и подбору персонала (ОКВЭД 78.10)

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

11.1. Доходы от обычных видов деятельности

Доходы от обычных видов деятельности представлены в таблице:

Вид деятельности	Показатель			
	2025 г.		2024 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
	Выручка			
Выручка от оказания услуг по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая	148 892	99,53%	151 096	99,63%
Выручка от оказания услуг подбору персонала	702	0,47%	559	0,37%
Итого	149 594	100,00%	151 655	100,00%

199106, Санкт-Петербург г, 19-я В.О. линия, дом 4, литера А, помещение 1-Н, офис 10
ИНН 7811468868, КПП 780101001, р/сч 40702810937800000561
в Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ
к/сч 30101810200000000704, БИК 044030704
ОГРН 1107847230908

ООО «Гарантия Сервис»

Общество зависит от одного покупателя (заказчика) – ООО «Люкссервис», доля выручки от реализации по которому составляет в 2025г. 100%, в 2024г. - 100% в общем объеме выручки.

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами.

12. Себестоимость продаж

Учет затрат основного производства производится на счете 20 «Основное производство» по номенклатурным группам.

Учет расходов, отражаемых на счете 20, в течение периода ведется по учетным ценам, в конце месяца производится корректировка до фактической себестоимости.

Учет общепроизводственных затрат основного производства производится на счете учета затрат 20 по обособленным статьям затрат по номенклатурной группе.

Общехозяйственные расходы, на конец каждого отчетного периода списываются в дебет сч.90.08 в полном объеме.

12.1. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат представлены в следующей таблице:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	851	817
Затраты на оплату труда	113 701	119 885
Отчисления на социальные нужды	28 824	26 262
Амортизация	-	-
Прочие затраты	5 020	4 475
Итого по элементам	148 396	151 439
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	148 396	151 439

ООО «Гарантия Сервис»

13. Прочие доходы и расходы

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими.

В течение 2025 года были получены следующие прочие доходы и произведены следующие прочие расходы (в тыс.руб.):

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Возмещение страховых расходов из СФР	117	119
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда	29	13
Реализация прочего имущества	6	1
Прочие доходы	11	3
Итого прочие доходы	163	136
Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Реализация прочего имущества	6	1
Списание выделенного НДС на прочие расходы	36	24
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	111	95
Расходы социального характера и расходы на корпоративные мероприятия	210	0
Прочие	77	59
Итого прочие расходы	440	179

В соответствии с учетной политикой в Отчете о финансовых результатах свернуто не отражаем прочие доходы и расходы.

14. Расчеты по налогу на прибыль

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Согласно учетной политике организацией для определения текущего налога на прибыль, в соответствии с п.22 [ПБУ 18/02](#) организация использует данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с п.20, п.21 ПБУ 18/02, при этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в декларации по налогу на прибыль.

Организацией для учета расчетов разниц по налогу на прибыль применяется балансовый метод (с использованием счета 99.02 через счет 68.04/НП) с отражением постоянных и временных разниц.

Суммарное изменение отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства составляют величину отложенного налога на прибыль. Величина суммарного изменения ОНА и ОНО раскрыта в Отчете о финансовых результатах (ОФР) в строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль (стр. 2410 ОФР) и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (стр. 2300 ОФР) приведена в таблице ниже (в тыс.руб.):

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	921	173
Применимая ставка налога	25%	20%
Условный доход (расход) по налогу на прибыль (УР (УД))	-230,25	-34,6
Постоянные разницы по доходам	0	0
Постоянные разницы по расходам	351	137
расходы на корпоративные мероприятия	209	0
Списание выделенного НДС на прочие расходы	36	24

199106, Санкт-Петербург г, 19-я В.О. линия, дом 4, литера А, помещение 1-Н, офис 10
ИНН 7811468868, КПП 780101001, р/сч 40702810937800000561
в Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ
к/сч 30101810200000000704, БИК 044030704
ОГРН 1107847230908

ООО «Гарантия Сервис»

Расходы на выдачу спецодежды (сверх норм)	28	54
Прочее	78	59
Постоянный налоговый доход (расход) (ПНД (ПНР))	-87,75	-27,4
Пересчет отложенного налога в связи с изменением применяемых налоговых ставок	X	171,8
Доход (расход) по налогу на прибыль (стр. 2410 ОФР)	-318	110

Информация об отложенном налоге на прибыль (в тыс.руб):

Наименование показателя	На 01.01.2024г.	Изменения за 2024 г.	На 31.12.2024	Изменения за 2025 г.	На 31.12.2025г.
Вычитаемые временные разницы	3883,1	-388,7	3494,4	487,5	3981,9
в т.ч. Оценочные обязательства	3655,6	-218,2	3437,4	440	3877,4
Арендные обязательства	227,5	-170,5	57	47,5	104,5
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	25%	25%
ОНА по вычитаемым временным разницам по ставке 20%	776,62	-77,7	698,88	X	X
Изменение ОНА в связи с изменением применяемых налоговых ставок	X	174,7	X	X	X
ОНА по вычитаемым временным разницам по ставке 25%	X	97,0	873,6	121,9	995,4
Налогооблагаемые временные разницы	227,5	-170,5	57	47,5	104,5
в том числе Основные средства	227,5	-170,5	57	47,5	104,5
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	25%	25%
ОНО по налогооблагаемым временным разницам по ставке 20%	45,5	-34,1	11,4	X	X
Изменение ОНА в связи с изменением применяемых налоговых ставок	X	2,9	X	X	X
ОНО по налогооблагаемым временным разницам по ставке 25%	X	-31,3	14,3	11,9	26,1
Изменение правил налогообложения	-	-	-	-	-
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-	-	-	-
Итого отложенный налог на прибыль (ОН) (стр. 2412)	x	128,2	x	110,0	x

199106, Санкт-Петербург г, 19-я В.О. линия, дом 4, литера А, помещение 1-Н, офис 10
ИНН 7811468868, КПП 780101001, р/сч 40702810937800000561
в Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ
к/сч 30101810200000000704, БИК 044030704
ОГРН 1107847230908

ООО «Гарантия Сервис»

Отложенный налог на прибыль за 2025 год (стр. 2412 Отчета о финансовых результатах) составляет 110 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2025 год (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах) составляет 428 тыс. руб.

15. Движение денежных средств и их эквивалентов

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы, признаются связанными с денежными потоками от текущих операций.

В разделе ОДДС «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам и страховым взносам).

Общество как арендатор в Отчете о движении денежных средств классифицирует денежные платежи в счет погашения обязательства по аренде в составе платежей по финансовой деятельности по строке 4329 «Прочие платежи».

16. О соблюдении принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность отражает оценку руководства того влияния, которое оказывают экономические и политические условия Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества.

Общество не планирует прекращения каких-либо частей своей деятельности в течение 12 месяцев и в долгосрочной перспективе после отчетной даты, соответствующих нормам Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02.

У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой кредиторов в течение 12 месяцев и в долгосрочной перспективе после отчетной даты.

По оценке руководства Общество обладает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать негативные экономические изменения, происходящие в РФ.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

17. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор

В.В. Коновалов

ООО «Гарантия Сервис»

**199106, Санкт-Петербург г, 19-я В.О. линия, дом 4, литера А, помещение 1-Н, офис 10
ИНН 7811468868, КПП 780101001, р/сч 40702810937800000561
в Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ
к/сч 30101810200000000704, БИК 044030704
ОГРН 1107847230908**