

Общество с ограниченной ответственностью «Бастион-Гарант»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Бастион-Гарант».

1.2. Юридический адрес – 125635, г. Москва, ул. Талдомская, д. 2Г.

1.3. Дата государственной регистрации – 17.04.2003.

1.4. Основной ОКВЭД –68.20 аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.5. Численность сотрудников на 31.12.2025 составляет 14 человек.

1.6. Генеральный директор общества – Н.К. Вялова, Главный бухгалтер – К.П. Новикова.

1.7. Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность ООО «Бастион-Гарант» составлена в тыс.руб.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. В случае отсутствия в федеральных стандартах бухгалтерского учета соответствующих способов ведения бухгалтерского учета по конкретному вопросу организация вправе формировать учетную политику, руководствуясь исключительно требованием рациональности.

3. Основные положения учетной политики и раскрытие существенных показателей

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.

ООО «Бастион-Гарант» не применяет ПБУ 2/2008; ПБУ 8/2010; ПБУ 11/2008; ПБУ 16/02; ПБУ 18/02, так как вправе вести упрощенный бухучет.

ООО «Бастион-Гарант» применяет ФСБУ 6/2020; ФСБУ 5/2019; ФСБУ 14/2022; ФСБУ 25/2018; ФСБУ 26/2020; ФСБУ 4/2023; ПБУ 22/2010; ПБУ 19/02; ПБУ 15/2008 упрощенным способом учета, а также прочие обязательные стандарты и положения.

Бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия» с применением двойной записи.

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.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

3. Пояснение расхождений по строкам баланса за 2025 и 2024г.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023. И поскольку ключевое требование этого стандарта — сопоставимость данных, показатели за 2024 и 2023 годы представлены уже по правилам ФСБУ 4/2023, а не по требованиям ПБУ 4/99 и приказа № 66н. Вследствие изменения правил квалификации финансовых оборотных и внеоборотных активов, изменились показатели по строкам 1150 и 1240. Ниже в таблице проиллюстрировано это перераспределение:

Баланс за 2024г.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
АКТИВ				
Материальные внеоборотные активы	1150	29 127	25 180	25 317
Запасы	1210	135	85	158
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 649	291	97
Финансовые и другие оборотные активы	1240	12 601	17 208	15 690
БАЛАНС	1600	43 512	42 764	41 262

Баланс за 2025г.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
АКТИВ				
Материальные внеоборотные активы	1150	29 558	29 628	25 180
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	2 300	-	-
Запасы	1210	122	135	85
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 880	1 649	291
Финансовые и другие оборотные активы	1240	7 507	12 101	17 208
БАЛАНС	1600	44 367	43 512	42 764

4. Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		амортизация	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	42 446	(14 112)	2 808	(1 447)	1 447	(1 885)	44 341	(14 782)
	За 2024 г.	37 534	(12 761)	4 912	-	-	(1 351)	42 980	(14 292)
в том числе: Здания	За 2025 г.	15 386	(6 956)	-	-	-	(1 058)	15 386	(8 014)
	За 2024 г.	11 895	(6 112)	3 491	-	-	(844)	15 386	(6 956)
Сооружения	За 2025 г.	1 498	(278)	-	-	-	(123)	1 498	(401)
	За 2024 г.	268	(268)	1 230	-	-	(10)	1 498	(278)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 163	(1 606)	2 808	-	-	(503)	5 972	(2 109)
	За 2024 г.	3 163	(1 298)	-	-	-	(308)	3 163	(1 606)
Земельные участки	За 2025 г.	15 799	-	-	-	-	-	15 799	-
	За 2024 г.	15 799	-	-	-	-	-	15 799	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	7 133	(5 451)	-	(1 447)	1 447	(255)	5 686	(4 258)
	За 2024 г.	6 943	(5 209)	190	-	-	(242)	7 133	(5 451)

4.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	13 759	12 889	9 381
в том числе:			
Здания	7 372	8 430	5 782
Сооружения	1 097	1 220	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 863	1 557	1 865
Другие виды основных средств	1 427	1 682	1 734
Неамортизируемые основные средства - всего	15 799	15 799	15 799
Земельные участки	15 799	15 799	15 799

По строке 1150 бухгалтерского баланса за 2025г. на 31.12.2024г. учтены авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств в размере 500 тыс. руб. и приобретенные компоненты для основных средств в размере 440 тыс. руб.

5. Учет капитальные вложения

Формирование стоимости капитальных вложений только исходя из стоимости, уплаченной (подлежащей уплате) поставщику (продавцу, подрядчику) и без учета амортизации активов, используемых при осуществлении капвложений; затрат на поддержание работоспособности или исправности активов, используемых при осуществлении капвложений, и их текущий ремонт; процентов, связанных с капвложениями; оценочных обязательств, возникших при осуществлении капвложений; иных затрат, непосредственно связанных с осуществлением капвложений; без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком; без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

5.1. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	440	1 037	(1 476)	-	-
	За 2024 г.	-	1 106	(666)	-	440
в том числе: Система видеонаблюдения	За 2025 г.	440	1 037	(1 476)	-	-
	За 2024 г.	-	440	-	-	440
Система ограждения секционные	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	666	(666)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	2 808	-	(2 808)	-
	За 2024 г.	-	4 912	-	(4 912)	-
в том числе: Система видеонаблюдения	За 2025 г.	-	2 808	-	(2 808)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Объект (строение 2)	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	3 037	-	(3 037)	-
Объект (строение 1)	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	454	-	(454)	-
Система ограждения секционная	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 230	-	(1 230)	-
Устройство въездной группы	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	190	-	(190)	-

6. Учет запасов

В себестоимость приобретенных запасов включается только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. Запасы списываются по средней стоимости. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении определенных запасов, предназначенных для управленческих нужд. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	135	714	(727)	Х	122
	За 2024 г.	86	1 039	(989)	Х	135
в том числе: Сырье и	За 2025 г.	135	714	(727)	-	122

материалы	3а 2024 г.	82	1 039	(986)	135
-----------	------------	----	-------	-------	-----

7. Учет аренды

Организация-арендодатель квалифицирует все объекты учета аренды как операционную аренду, за исключением случаев, когда:

- условиями договора аренды предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

На забалансовом счете 008 учитываются обеспечительные платежи по условиям договора аренды. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Полученные - всего	2 389	2 061
в том числе:		
ЭКСПОХАУЗ ГРУПП ООО	600	336
Ажин Юрий Викторович ИП	383	-
ДАБЛ БЛЭК ООО	220	220
ЭКСПРЕСС ОФИС ПЛЮС ООО	200	169
ИП Журавлев И.Н.	125	111
Выданные - всего	2	2
в том числе:		
ГЛОБАЛ-ПЕЙДЖИНГ СИСТЕМ ООО	2	2

8. Пояснения к балансу дебиторская задолженность и обязательство

8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 626	-	3 409	33	(1 763)	-	-	-	4 305	-	
	3а 2024 г.	8 651	-	2 033	23	(8 080)	-	-	-	2 626	-	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	534	-	553	-	(533)	-	-	-	555	-	
	3а 2024 г.	7 122	-	533	-	(7 120)	-	-	-	534	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 067	-	2 474	-	(1 067)	-	-	-	2 474	-	
	3а 2024 г.	954	-	1 067	-	(954)	-	-	-	1 067	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	711	-	397	-	(81)	-	-	-	1 028	-	
	3а 2024 г.	466	-	245	-	-	-	-	-	711	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	300	-	(30)	33	(74)	-	-	-	229	-	
	3а 2024 г.	103	-	174	23	-	-	-	-	300	-	
Итого	3а 2025 г.	2 626	-	3 409	33	(1 763)	-	-	X	4 305	-	
	3а 2024 г.	8 651	-	2 033	23	(8 080)	-	-	X	2 626	-	

8.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 820	1 820	604	604	551	551
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 820	1 820	604	604	551	551

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

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.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 392	4 959	-	(4 064)	(17)	10 270	
	За 2024 г.	10 025	3 578	-	(4 211)	-	9 392	
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	965	1 973	-	(938)	(17)	1 983	
	За 2024 г.	1 804	948	-	(1 787)	-	965	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 061	2 383	-	(2 055)	-	2 389	
	За 2024 г.	2 142	2 052	-	(2 133)	-	2 061	
Расчеты по выплате доходов учредителям	За 2025 г.	4 200	60	-	-	-	4 260	
	За 2024 г.	4 140	60	-	-	-	4 200	
Итого	За 2025 г.	9 392	4 959	-	(4 064)	(17)	10 270	
	За 2024 г.	10 025	3 578	-	(4 211)	-	9 392	

8.4. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	10	-	-
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	10	-	-

9. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости без корректировки на рыночную стоимость. К высоколиквидным финансовым вложениям относятся депозиты (вклады) сроком до трех месяцев. К краткосрочным финансовым вложениям относятся депозиты (вклады) сроком от трех месяцев и до года. К долгосрочным финансовым вложениям депозиты (вклады) сроком от года и более.

9.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	2 300	-	-	2 300	-
	За	-	-	-	-	-	-	-

	2024 г.						
в том числе:							
Депозитные счета более года	За 2025 г.			2 300			2 300
	За 2024 г.						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	9 475		6 293	(12 565)		3 203
	За 2024 г.	8 557		15 918	(15 000)		9 475
в том числе:							
Депозитные счета	За 2025 г.	9 475		6 293	(12 565)		3 203
	За 2024 г.	8 557		15 918	(15 000)		9 475
Итого	За 2025 г.	9 475		8 593	(12 565)		5 503
	За 2024 г.	8 557		15 918	(15 000)		9 475

10. Учет доходы и расходы

Доходы и расходы ведется методом начисления. Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности. Расходы по обычным видам деятельности учитываются как управленческие расходы.

10.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	611	716
Затраты на оплату труда	17 923	15 956
Отчисления на социальные нужды	3 558	2 976
Амортизация	1 938	1 404
Прочие затраты	12 060	10 917
Итого по элементам	36 090	31 970
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	36 090	31 970

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Обществ составляет 20 тыс. руб. и оплачен полностью.

Резервный капитал установлен в размере 15 % Уставного капитала и составляет 3 тыс. руб.

Единственным участником Общества является Курт А.А., доля участия — 100 процентов.

На 31.12.2025г. по сроке 1370 имеется нераспределенная прибыль, в т.ч. вложения в приобретении земельного участка в размере 15 799 тыс. руб.

В 2025 году Обществом принято решение о выплате дивидендов по результатам 2024 и полгода 2025г. в размере 17 005 тыс. руб., а выплачено 16 945 тыс. руб.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

13. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у организации отсутствовали:

- нематериальные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

14. Информация о связанных сторонах отсутствует.

Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026г. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Генеральный директор



Вялова Н.К.