

Общество с ограниченной ответственностью «ГАРОС»

(ООО «ГАРОС»)

ИНН: 7729332889, КПП: 770101001, ОГРН: 1027739567679,

адрес: 107078, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.10, стр.1,

подъезд 6, этаж 3, помещение III.

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «Гарос» является субъектом малого предпринимательства. Общество применяет упрощенную систему налогообложения (Доходы 6%). Среднесписочная численность – 1 человек – Генеральный директор.

Уставный капитал составляет 361 тыс. руб. Единственным участником является Кулиев Р.А.О. с долей 100%.

Генеральный директор общества — Кулиева Т.Н.

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 68.20.2

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2. Учетная политика

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом

	займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по кассовому методу	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" Для целей налогообложения при УСН «Доходы», в соответствии со ст.346.15 и п.1 ст.346.17 НК РФ.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принято к учету нежилое помещение по адресу : г. Москва , Проспект Буденного , д.39, корп.1., оно состоит из двух помещений:

Кадастровый номер : 77:03:0004007:12199 помещение 3/1 – 1 этаж

Кадастровый номер : 77:03:0004007:12196 помещение 2Ц – цокольный этаж

Для финансирования приобретения нежилого помещения Обществом был заключен договор займа в 2018г с Учредителем Общества , Кулиевым Р.А.О. В отчетном периоде Общество осуществляло погашение основного долга и уплату процентов в соответствии с условиями договора.

В отчетном 2025 году Общество не имело нематериальных активов и запасов , в связи с чем соответствующие статьи бухгалтерского баланса не формировались.

Дебиторская задолженность на отчетную дату сформирована преимущественно за счет обеспечительных платежей арендаторов .

Кредиторская задолженность на 31.12.25 составляет 492 тыс.руб.:

- проценты по договору займа - 86 тыс.руб ;

- вторая часть заработной платы за декабрь 2025 – 12 тыс.руб;

- перед поставщиками коммунальных услуг – 81 тыс.руб;

- по налогам и сборам – 313 тыс.руб.

Выручка Общества за отчетный период составила 10122 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 466 тыс.руб. Это обусловлено с повышением арендной платы по заключенным договорам аренды с Арендаторами.
