

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.25 г. и отчету о финансовых
результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "Гардесс"		по ОКПО	14606396		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7701332328		
Вид деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД	68.20.2		
Организационно-правовая собственности	форма/форма		12300	16	
Общество с ограниченной ответственностью		по ОКОПФ /ОКФС			
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)		107045, Город Москва, Последний пер. д.26 кв.2			

Данные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Гардесс» (далее по тексту также - Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Общая информация

ООО «Гардесс» зарегистрировано 07 октября 2020 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве и внесенное в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1207700372043 от 07.10.2020 года, является юридическим лицом и действует на основании устава и законодательства РФ. Общество создано без ограничения срока его деятельности.

Уставный капитал общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Единственным участником общества является Ганиева Тамила Играмудиновна, доля 100%.

Генеральный директор Общество с ограниченной ответственностью "Гардесс"
Ганиева Тамила Играмудиновна.

Сведения о среднесписочной численности:

На 31.12.25	На 31.12.24
2 человек	2 человек

Основа представления информации в отчётности

Настоящая бухгалтерская отчётность ООО «Гардесс» сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учёта в Организации осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», а также принятых в соответствии с ним Положений и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учёту, утверждённых приказами Минфина России.

Учётная политика Организации предполагает соблюдение требований полноты, осмоторительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за отчётный год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

2. Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности

Порядок исправления ошибок и раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности», утверждённого Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчётный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчётности, составленной за этот отчётный период. Существенной ошибкой также признается ошибка, искажающая значение любой строки отчётности на 10 %.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

3. Организация и формы бухгалтерского учёта и отчётности

В Организации применяется автоматизированная форма бухгалтерского учета. Ведение бухгалтерского учёта осуществляется с использованием программного обеспечения «1С: Предприятие 8.3.».

Регистры бухгалтерского учёта формируются в программе «1С: Предприятие 8.3.» и используются для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учёту первичных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учёта и в бухгалтерской отчётности.

Бухгалтерский учёт ведётся на счетах бухгалтерского учёта, включённых в Рабочий план счетов Организации, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности, утверждённого приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. №94н.

4. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчётности результатов её проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утверждённых приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением годовой отчётности со следующей периодичностью:

Объект учета	Периодичность
Основные средства, включая малоценные основные средства стоимостью менее 100 000 рублей, учитываемые на забалансовых счетах	Один раз в три года
ТМЦ, включая ТМЦ, учитываемые на забалансовых счетах	Ежегодно
Остальные активы и обязательства	Ежегодно

6. Основные средства

Учёт основных средств (ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

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

Капитальные вложения в основные средства признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и или восстановление объектов ОС.

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

Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости — по фактическим затратам их приобретения, сооружения и изготовления за вычетом суммы начисленной амортизации

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Остаточная стоимость	486	510

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы (НМА) на балансе не числятся.

8. Материально-производственные запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Организация отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

При передаче запасов для использования в деятельности ООО «Гардесс» их стоимость определяется по средней себестоимости.

На 31.12.2025г. инвентаризация ТМЦ проведена.

9. Финансовые вложения

Порядок бухгалтерского учёта финансовых вложений регламентируется ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражаются по двум строкам:

Строка 1170 — долгосрочные вложения (со сроком более года) - акции, доли в УК других организаций, векселя и займы.

Строка 1240 — краткосрочные вложения (со сроком обращения не более 12 месяцев) - векселя и займы, депозиты от 3 месяцев.

Депозиты до востребования или на срок до 3 месяцев и другие денежные эквиваленты, отражаются в балансе по **строке 1250**.

10. Кредиты и займы

Учёт расходов по займам и кредитам ведётся в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) и дополнительные расходы по займам.

Расходы по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) в том отчетном периоде, к которому они относятся и включаются в состав прочих расходов.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Заем	1040	3640

Начисленные проценты	7724	7157
----------------------	------	------

11. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключённых договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений ООО «Гардесс».

ООО «Газпром» признает кредиторскую и дебиторскую задолженность просроченной, которая не погашена в срок в следующих случаях (в соответствии со статьей 314 ГК РФ):

- если на дату исполнения (период времени), указанную (указанный) в договоре, обязательство не выполнено. Обязательство считается просроченным, с первого числа, следующего за датой (периодом времени);
- если обязательство не предусматривает срок его исполнения и не содержит условий, позволяющих определить этот срок, оно должно быть исполнено в течении 7 дней с даты предъявления кредитором требования о его исполнении.

Течение срока исковой давности начинается с момента перехода задолженности в состав просроченной.

Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности проведена на 31.12.2025г.

Расшифровка дебиторской задолженности (тыс руб)	на 31.12.2025	на 31.12.2024
ВСЕГО: в т.ч.	35171	34594
расчёты с поставщиками и подрядчиками	129	102
расчёты с покупателями и заказчиками	-	
расчёты по налогам и сборам	30	19
прочее	34952	34453
Расчёты с прочими дебиторами и кредиторами	60	20

Расшифровка кредиторской задолженности (тыс руб)	на 31.12.2025	на 31.12.2024
ВСЕГО: в т.ч.	549	883
расчёты с поставщиками и подрядчиками	14	71
расчёты с покупателями и заказчиками	265	446
расчёты по налогам и сборам	125	67
прочие	145	299

12. Раскрытие отдельных показателей Отчёта о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатель	2025 год	2024 год
Выручка (стр. 2110)	5123	7268
Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120)	(3172)	(4261)
Прочие доходы (стр.2340)	1031	93226
Прочие расходы (стр.2350)	(511)	(88090)

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Гардесс» за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчёт о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчётности и пояснений

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Текстовые пояснения составлены 30 марта 2026г.

Генеральный директор

Ганиева Т.И.