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

Общество с ограниченной ответственностью "Гард-строй"

ООО «Гард-строй»
ИНН 2636042560, КПП 263401001, ОГРН 1042600263463
Адрес: 355035, Ставропольский край, г. Ставрополь, Старомарьевское шоссе, 18А, офис 2

1. Общая информация организации

1.1 Общество с ограниченной ответственностью "Гард-строй" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Сокращенное наименование – ООО «Гард-строй»
Юридический адрес: 355035, Ставропольский край, г. Ставрополь, Старомарьевское шоссе, 18А, офис 2
Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и полностью оплачен.
Учредитель и единоличный исполнительный орган на 31.12.2025 – генеральный директор Горькавенко Андрей Леонидович. Доля участия 100%.
Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 55.10 - Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания
Численность сотрудников на 31.12.2025 составляет 20 человек.

2. Учетная политика

2.1 Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.
2.2 Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
2.3 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 Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.
2.5 Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом №1 от 26.12.2024.
Основные положения:
-Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

-Лимит стоимости основных средств 100 000 рублей. Имущество дешевле 100 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».
-Материально-производственные запасы оцениваются при выбытии по средней себестоимости.
-Выручка для целей бухгалтерского учета ведется методом начисления.
-Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.
-Изменений в учетной политики в 2025 году не производилось.

3. Материальные внеоборотные активы

По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

Административно-торговое помещение №1	252
Административно-торговое помещение №2	3 765
Административно-торговое помещение №3	3 779
Административно-торговое помещение №4	41
ИТОГО на 31.12.2025	7 837

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

По строке 1170, в составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены выданные долгосрочные займы по состоянию на 31.12.2025 составляют 56 542 тыс.руб

5. Запасы

Запасы по состоянию на 31.12.2025 составили 1 331 тыс.руб

№	Наименование	2025
1	Сырье и материалы	973
2	Товары на перепродажу	358
	Итого на 31.12.2025	1 331

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражен остаток денежных средств организации находящиеся на рублевом счете в банке.

7. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации. В составе дебиторской задолженности отражено:

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2025
	Дебиторская задолженность	3 688

1	Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	3 688
1.2	Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе: -проживание	1 900 1 900
1.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе: -авансы выданные	1 788 1 788

8. Капитал

По строке 1300 «Капитал» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли в сумме 9 962 тыс.руб и уставном капитале Общества в сумме 10 тыс.руб.

9. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы полученные организацией на 31.12.2025 на сумму 56 227 тыс.руб., со сроком погашения по договору 2027 год.

10. Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражено:

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2025
	Кредиторская задолженность	3 202
1	Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	3 202
1.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками в том числе: -услуги сторонних организаций	811 811
1.2	Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе: - авансы полученные	401 401
1.3	Расчеты по налогам и сборам	1690
1.4	Расчеты с персоналом по оплате труда	300

11. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т. е. по отгрузке продукции и переходу права собственности. При длительном цикле производства продукции (работ, услуг) выручка признается в соответствии с выполненными этапами работ, указанными в договоре. Выручка за 2025 год составила 32 020 тыс.руб.

12. Расходы по обычным видам деятельности

Структура себестоимости по статьям затрат за 2025:

№	Наименование	За 2025

1	Материальные затраты	6 784
2	Работы, услуги сторонних организаций	3 804
3	Отчисления на социальное страхование	1 400
4	Расчеты по налогам и сборам	1 492
5	Расходы на оплату труда	4 647
6	Прочие	461
7	Амортизация ОС и НМА	830
	ИТОГО	19 418

13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают в себя результат связанный с продажей, выбытием, ликвидацией и прочим списанием основных средств, иных активов и материалов, восстановление и создание резервов, проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов), штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, суммы дебиторской и кредиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, сумма уценки активов, расходы, связанные с рассмотрением дел в судах.

Прочие доходы

№	Наименование показателя	За 2025 год
1	Доходы, связанные с реализацией основных средств	8 793
	ИТОГО по статьям затрат	8 793

Прочие расходы

№	Наименование показателя	За 2025 год
1	списана сумма кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	49 131
2	Недостачи и потери от порчи ценностей	25 056
3	Расходы на услуги банков	249
	ИТОГО по статьям затрат	74 436

14. Текущий налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль (доходы) организаций соответствует сумме исчисленного налога при упрощенной системе налогообложения, отраженного в налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2025 год. Налог за 2025 год составил 1 295 тыс. руб.

15. Чистая прибыль (убыток)

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается

сумма убытка организации на 31.12.2025 которая составила 54 336 тыс.руб.

16. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о ликвидации.

Генеральный директор _____ А.Л. Горькавенко