

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Гарантстрой» за 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Гарантстрой» составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована согласно требованиям, установленным Федеральным законом «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности ООО «Гарантстрой»:

68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

Дополнительно организация заявила следующие виды деятельности:

68.10.1 Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества;

68.31 Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

2. Учетная политика

Учетная политика общества сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.12.1998 N 60н, и предусматривает существенные способы ведения бухгалтерского учета. В отчетном году в учетную политику общества существенные изменения не вносились.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год организация применяла ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иные нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету Минфина РФ.

2. Материальные внеоборотные активы.

Основными средствами признаются объекты со стоимостью, превышающей 100 тыс. руб. Объекты основных средств после их признания учитываются по первоначальной стоимости. Ликвидационная стоимость определяется в порядке, установленном учетной политикой. Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за признанием объекта в учете.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов имеющих стоимость ниже установленного лимита. Затраты на приобретение, создание малоценных объектов признаются расходами периода, в котором они понесены. Надлежащий контроль за наличием и движением таких активов организован в соответствии п. 5 ФСБУ 6/2020.

На балансе Общества на 31.12.2025 года числятся земельные участки на сумму 82 450 тыс.руб.

3. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы.

На 31.12.2025 года организация не имеет нематериальных активов и, соответственно, незаконченных операций в отношении капитальных вложений в НМА, и не имеет финансовых вложений и других внеоборотных активов.

Учетной политикой установлено, что в составе НМА организация учитывает объекты (товарный знак, патент на изобретение, программу ЭВМ), стоимость которых превышает 100 тыс. руб.

В бухгалтерском учете объект НМА оценивается по первоначальной стоимости, определяемой как общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений.

4. Запасы

Запасы признаются в учете по фактическим затратам на их приобретение. После признания их в учете запасы оцениваются по фактической себестоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены. Оценка МПЗ производится по средней стоимости.

При отпуске запасов в производство, или их списании стоимость МПЗ рассчитывается по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается.

Запасов на учете на 31.12.2025 года не имеется.

Предоплата, авансы, задатки предоставленные поставщикам и подрядчикам учитываются и отражаются в составе дебиторской задолженности.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

На 31.12.2025 года в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены: денежные средства на расчетном счете в кредитной организации 66 тыс. руб. Наличных денежных средств в кассе нет.

6. Финансовые и другие оборотные активы.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, по расчетам с разными дебиторами и кредиторами, с арендаторами и арендодателями, с налоговыми органами по налогам и сборам, является краткосрочной и составляет 2 261 тыс. руб.

Оснований для формирования резерва сомнительных долгов не было. Просроченная задолженность инвентаризацией расчетов не выявлена.

Финансовые вложения на 31.12.2025г. составляют 137 856 тыс.руб.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, признаются денежными эквивалентами и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Финансовые вложения не способные приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (беспроцентные вклады, займы, депозиты) учитываются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

7. Обязательства

Задолженность перед поставщиками, подрядчиками, иными кредиторами является краткосрочной, составляет 218 488 тыс. руб. Долгосрочная задолженность по кредитам и займам к уплате составляет 13 222 тыс. руб. Краткосрочной задолженностью являются проценты по займам выданным и составляют на 31.12.2025г. 330 тыс.руб.

Резервы на оплату отпусков работников и выплате вознаграждения по итогам работы за год не формируются и не отражаются в бухгалтерской отчетности в силу их несущественности.

8. Иная информация

Общество с ограниченной ответственностью «Гарантстрой» образовано в 2015 г.

ИНН: 3662998273 ; КПП: 366201001; ОГРН: 1153668031252. Уставный капитал ООО «Гарантстрой» составляет 10 тыс. руб.

Юридическое лицо состоит на учёте: в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы Коминтерновского района по Воронежской области (код инспекции – 3662).

Место нахождения и юридический адрес ООО «Гарантстрой»: 394016, обл. Воронежская, город Воронеж, Московский пр., д. 53, помещ.14. По текущему юридическому адресу другие организации не значатся.

Единоличным исполнительным органом (лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица) является директор Мороговский Максим Андреевич (ИНН: 366310329353).

Финансовый результат по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете определяется как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Бухгалтерский учет организован с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия. ООО «Гарантстрой» использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом МФ РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Связанными сторонами с Обществом в одном лице являются его единственный участник Мороговский Максим Андреевич и единоличный исполнительный орган. В отчетном году директору Общество произвodiло выплаты по заключенному трудовому договору, отражаемые в составе общехозяйственных расходов.

Операции по продаже и приобретению товаров, работ, услуг со связанными сторонами не производились.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения :Доходы.

За 2025 год ООО «Гарантстрой» исчислены и уплачены в бюджеты всех уровней налоги, сборы, взносы в общей сумме 582 тыс. руб. Организация в течение отчетного года не имела просроченной налоговой задолженности.

Прекращенных операций, бюджетного финансирования, безвозмездно полученного имущества у Общества в 2025 году не было.

В 2025 году в организации не были выявлены факты и отсутствовали подозрения в наличии недобросовестных действий сотрудников и должностных лиц, и не осуществлялись операции, подпадающие под действие вышеуказанных законов.

Руководство ООО «Гарантстрой» принимает все необходимые меры для обеспечения финансовой устойчивости его деятельности, не предполагает ее прекращения и планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение последующего времени.

Директор
«26» марта 2026г



Мороговский М.А..