

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ГАРДЕНЛИГА» за 2025 год

1. Сведения об Обществе.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГАРДЕНЛИГА»

Место нахождения: город Нововоронеж.

Дата государственной регистрации - 21.03.2013 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1133668015095

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в ИФНС: 3663

Юридический адрес: г. Воронеж, Заводской проезд, д.6, пом. 60

На 31.12.2025 г. общество не имеет обособленных подразделений.

В отчетном периоде основным видом деятельности Общества являлось производство прочих строительно-монтажных работ (ОКВЭД 43.29)

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется директором - Гончаровым Роман Владимировичем (приказ от 11.05.2023 г. № 02-П)

Данные о среднесписочной численности работников:

Показатели	на 31.12.2025 г.
Среднесписочная численность работников, (чел.)	28
Среднегодовая заработная плата, тыс. руб.	30

Бухгалтерская отчетность ООО не подлежит обязательному аудиту, так как не соответствует критериям, установленным статьей 5 Федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 «Об аудиторской деятельности».

Уставный капитал Общества составляет 300 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2025 полностью оплачен.

Собственниками (учредителями) являются:

Наименование участника	Место нахождения	Доля в уставном капитале, %
Гончаров Р.В.	Воронежская обл., г. Воронеж	100

2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н - ФСБУ 4/2023), других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Все денежные показатели в отчетности представлены в тысячах рублей.

3. Учетная политика предприятия

Общество относится к микропредприятиям, включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Зарегистрировано в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства-01.08.2016 г. №ЮЭ9965-26-36274410.

Основные способы ведения бухгалтерского учета:

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат организации на их приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (п.13 и 14 ФСБУ 6/2020)

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно.

В учете затраты по ремонту основных средств отражаются единовременным включением в расходы текущего периода в размере фактических затрат. Резерв расходов на ремонт основных средств не создается. (п. п. 5, 7 ПБУ 10/99).

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске в производство и прочем выбытие материалов, их оценка определяется по средней себестоимости в момент его отпуска.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются на соответствующие статьи затрат равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В бухгалтерской отчетности за 2025 г. расходы будущих периодов отражаются в составе дебиторской задолженности, в бухгалтерской отчетности за 2024 г. и 2023 г. отдельной статьей в разделах «Прочие оборотные активы» в зависимости от срока, к которому они относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

Порядок признания доходов и расходов в целях налогообложения прибыли – по методу начисления (ст. 271, 272 НК РФ).

Величина текущего налога на прибыль подтверждается данными бухгалтерского учета. В части отражения условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, без применения приказа Минфина России от 19.11.2002 N 114н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. приказом Минфина России от 29.06.2022 № 101н для договоров лизинга.

В бухгалтерской отчетности за 2025 г. задолженность по лизинговым платежам включена в состав краткосрочной кредиторской задолженности, в бухгалтерской отчетности за 2024 г. и 2023 г. в отдельной статье в разделе «Прочие долгосрочные обязательства».

4. Расшифровка существенных показателей отчетности:

4.1 Информация по основным средствам

В бухгалтерской отчетности основные средства представлены по стоимости приобретения за минусом сумм амортизации.

В состав основных средств входят: транспортные средства, здания, оборудование, земельные участки.

Основные средства, приобретенные по договорам лизинга (финансовой аренды), учитываются на балансе организации на счете 01.03 отдельно от собственных ОС организации.

Расшифровка основных средств по группам представлена в Таблице:

п/п	Вид ОС	Балансовая стоимость, тыс. руб. _стр. 1150
1	земельные участки	20 380
2	транспортные средства	3 554
3	здания	19 037
4	оборудование	9 936
5	арендованные (лизинг), счет учета 01.03	22 199
	Итого:	75 106

Объекты недвижимости, принятые и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации на 31.12.2025 г. в бухгалтерском учете не числятся.

4.2 Дебиторская и кредиторская задолженность.

Основными дебиторами Общества на 31.12.2025 года являются:

1. ООО «Ресурс» ИНН 3664228030 - задолженность составляет 4 005 тыс. руб.;
2. ООО «Славяне» ИНН 3664207329 - задолженность составляет 1 712 тыс. руб.;
3. ООО «Стимул» ИНН 3616021123 - задолженность составляет 1 394 тыс. руб.

Основными кредиторами Общества на 31.12.2025 года являются:

1. ИП Климович В.П. ИНН 366206232066 - задолженность составляет 1 060 тыс. руб.;
2. Климович В.П. ИНН 366206232066 - задолженность составляет 950 тыс. руб.;
3. ООО «Газпром межрегионгаз Воронеж» ИНН 3650004897 - задолженность составляет 227 тыс. руб.;
4. ООО «Балтийский лизинг» (лизинг т/с) - задолженность составляет 9 175 тыс. руб.

4.3 Займы и кредиты, и затраты по их обслуживанию

Информация о привлеченных займах (тыс. руб.):

Наименование заемщика	Задолженность на 31.12.2024	Оплата	Задолженность на 31.12.2025	Срок возврата
ООО «КЕГА»				
Займ от 28.03.16 г. без % (основной долг)	1 452	-----	1 452	-----

Займ от 02.10.17 г. без % (основной долг)	49 640	-----	49 640	-----
Займ №20/К от 11.12.22г. (основной долг)	18 267	-----	18 267	31.12.2025 г.
Проценты	2 153*	-----	3 432*	-----
ИП Гончаров Р.В.				
Займ б/н от 20.05.24 г. (основной долг)	38 885	3 700	39 265	20.05.2027 г.
Проценты	1 884*	-----	7 948*	-----
Гончаров Р.В.				
Займ (основной долг)	5 568	-----	5 568	-----
ФБ Филиал «Центральный банк ВТБ»				
КС-ЦВ-725000/2020/ 002 05 от 03.08.20 г. (основ.)	2 221	2 221	0	04.08.2025 г.
Проценты	39*	186*	0	-----
Итого (краткоср. обяз.)*	4 076	186	11 379	-----
Итого (долгосрочн. об.)	116 033	3 700	114 192	-----

4.4 Доходы и расходы по основным видам деятельности

Выручка от реализации за 2025 год по видам деятельности составила 61 304 тыс. руб. (без учета НДС), в том числе:

Виды деятельности	За 2025г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Изготовление мебели	7 048	3 054
Сдача в аренду помещений	20 341	10 832
Изготовление рекламных конструкций	7 913	4 419
Ремонтные работы	26 002	33 974
Итого:	61 304	52 279

4.5 Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов (тыс. руб.):

Виды прочих доходов	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к получению (краткосрочные депозиты)	43	----
Доходы, связанные с реализацией основных средств (без НДС)	275	----
Прочий доход (возмещение ущерба по ДДТ)	57	----
Курсовая разница	-----	1
Субсидии	-----	497
Итого:	375	498

Структура прочих расходов (тыс. руб.):

Виды прочих расходов	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы, не принимаемые в НУ (страхование лизингового им. КАСКО, штрафы за нарушение ПДД, расходы прошлых периодов для 2025 г.)	726	94
Проценты к уплате	7 489	3529
Расходы, связанные с реализацией основных средств	275	-----

Пени, штрафы по договорам	2	5
Расходы на услуги банков	118	127
Прочие расходы, вкл. имущественные налоги	1 101	1275
Расходы прошлых периодов	-----	26
Итого:	9 711	5 057

5. Информация о событиях после отчетной даты.

События и факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания данной бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

6. Информация по непрерывности деятельности.

Общество не имеет планов или намерений относительно ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности, изменения специализации деятельности и полагает, что принимаемые меры по обеспечению стабильного уровня продаж и поддержанию финансовой устойчивости обеспечат продолжительную деятельность Общества в будущем.

Руководство Общества не имеет никаких планов, реализация которых приведет к неблагоприятному изменению структуры и стоимости активов и пассивов Общества.

При подготовке данной бухгалтерской отчетности руководство исходило из допущения принципа непрерывности деятельности, так как считает, что Общество способно осуществлять свою финансовую деятельность непрерывно в течение не менее, чем 12 месяцев после даты подписания данной отчетности.

Директор ООО «Гарденлига»
30.03.2025 г.

_____ Гончаров Р.В.