

## **Общество с ограниченной ответственностью "ГРАНДГЕР"**

454136, Челябинск, ул. Молодогвардейцев, д.55А этаж 3 помещ.5.

ИНН/КПП 7447125490/744701001, ОГРН 1077447024786

### **Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.**

#### **1. Деятельность.**

ООО "Грандгер" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации – 29.12.2007 г.

Юридический адрес: 454136, Челябинск, ул. Молодогвардейцев, д.55А этаж 3 помещ.5.

Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД:

58.29 – Издание прочих программных продуктов.

Среднесписочная численность сотрудников составляет 25 человек по состоянию на 31.12.2025

Бухгалтерский учет общества ведет ООО "Бизнес Консультант" по договору № БК-304/2018 от 09.01.18 г.

Обособленное подразделение не имеет.

Филиалов не имеет.

Генеральный Директор – Токарева Ольга Владимировна.

Учредители - Токарева Ольга Владимировна.

#### **2. Учетная политика.**

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **3. Основание составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### **4. Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности.**

Обязательному аудиту за 2025 год (проводимому в 2026 году) подлежат компании с доходом более 800 млн. руб. или активами более 400 млн. руб. по итогам 2025 года. Также проверку проходят ПАО, банки, страховые, СРО, фонды (с поступлениями более 3 млн. руб.) и организации, чей аудит прямо предусмотрен спецзаконами. Согласно данным критериям Общество не подлежит обязательному аудиту.

#### **5. Расшифровка форм бухгалтерской отчетности.**

В бухгалтерской отчетности указываются показатели из оборотно-сальдовой ведомости на конец 2025 года, согласно плана счетов утвержденным организацией.

**6. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы, в т.ч. Отложенные налоговые активы.** Включают в себя счет учета 58. На конец 2025 года составляют 8 тыс. руб.

**7. Запасы.**

Включает в себя счет учета 10. На конец 2025 года составляет 4 тыс. руб.

**8. Денежные средства и денежные эквиваленты.** Сальдо на конец периода по дебету счета 51 – 68 тыс. руб.

**9. Финансовые и другие оборотные активы в т.ч. Дебиторская задолженность.**

На конец 2025 года сумма составила 18 775 тыс. руб. в данную строку баланса включены:

Сч. 62.01 – 17 601 тыс. руб. (Расчеты с покупателями и заказчиками)

Сч. 60.02 – 81 тыс. руб. (Расчеты по авансам выданным)

Сч. 68.01 – 3 тыс. руб. (НДФЛ исчисленный налоговым агентом)

Сч. 68.90 – 995 тыс. руб. (Единый налоговый счет)

Сч. 69.11 – 12 тыс. руб. (Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)

Сч. 70 – 10 тыс. руб. (Расчеты с персоналом по оплате труда)

Сч. 76.05 – 4 тыс. руб. (Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками)

Сч. 76.06 – 69 тыс. руб. (Расчеты с прочими покупателями и заказчиками)

**10. Капитал, в т.ч. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).** Включает в себя кредит сч. 80 – 21 тыс. руб. на конец 2025 года, и кредит сч. 84 – 6 198 тыс. руб. на конец отчетного периода.

**11. Долгосрочные заёмные средства.** Сальдо на конец 2025 года по кредиту сч. 67.03 – 8 422 тыс. руб.

**12. Краткосрочные заёмные средства.** Включает в себя кредит сч. 66 – 2 167 тыс. руб. на конец 2025 года, и кредит сч. 67.04 – 411 тыс. руб. на конец отчетного периода.

**13. Краткосрочная кредиторская задолженность.** На конец 2025 года сумма составила 1 635 тыс. руб. В данную строку баланса включены счета учета:

Сч. 60.01 – 592 тыс. руб. (Расчеты с поставщиками и подрядчиками)

Сч. 62.02 – 416 тыс. руб. (Расчеты по авансам полученным)

Сч. 68.12 – 279 тыс. руб. (Налог при упрощенной системе налогообложения)

Сч. 69.09 – 334 тыс. руб. (Страховые взносы по единому тарифу)

Сч. 71.01 – 14 тыс. руб. (Расчеты с подотчетными лицами)

**14. Выручка.** На конец 2025 года сумма выручки Общества составила по сч. 90.01.1 – 34 375 тыс. руб.

**15. Расходы по обычным видам деятельности, в т.ч Себестоимость продаж.**

Общая сумма составляет – 23 818 тыс. руб. В состав расходов входят показатели необходимые для ведения ФХД. Себестоимость продаж составляет – 19 363 тыс. руб.

90.08.1 – 4 455 тыс. руб.

**16. Проценты к уплате.** Сумма на конец 2025 года по сч. 91.02 – 697 тыс. руб.

**17. Прочие доходы, в т.ч Проценты к получению.** Отражены на сч. 91.01, общая сумма составляет – 536 тыс. руб. из них проценты к получению/уплате – 504 тыс. руб.;

**18. Прочие расходы.**

сч. 91.02 общая сумма 180 тыс. руб. Сумма складывается из Расходы на услуги банков – 60 тыс. руб., прочие доходы/расходы – 120 тыс. руб.

**19. Налог на прибыль, в т.ч УСН.** Включает в себя налог УСН, составляет – 793 тыс. руб.

**20. Чистая прибыль (убыток)** на 31.12.2025г. составила – 9 423.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество работает над поиском клиентов для улучшения результатов ФХД. Компания не имеет просроченной задолженности перед бюджетом и поставщиками, выплачивает заработную плату согласно законодательства.

**21. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о финансовых результатах,
- Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный Директор

Токарева Ольга Владимировна