

**Общество с ограниченной ответственностью  
ООО «ГАРАНТ – ЕВРАЗИЯ - ПЛЮС»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых  
результатах за 2025 год в текстовой форме**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

**1.1. Сокращенное наименование:** ООО «ГАРАНТ –ЕВРАЗИЯ - ПЛЮС»

**1.2. Юридический адрес:** 456770, Челябинская обл, г Снежинск, ул Транспортная, д. 20, помещ. 2

**1.3. Дата государственной регистрации:** 08.11.2001г.

**1.5. Списочная численность сотрудников:**

<b>Наименование подразделения</b>	<b>Численность</b>
Директорат	2
Бухгалтерия	4
Кадровая служба	1
Юридическая Служба	2
Служба информационных технологий	1
Служба маркетинга и сбыта	8
Служба по работе с клиентом	18
Административно-хозяйственная служба	1

**1.6. Уставный капитал составляет: 20 000 рублей**

**Единственный учредитель:** Баранов Михаил Степанович владеет с 100 % уставного капитала

**1.7. Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2):**

62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

**1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Баранов Михаил Степанович, действующий на основании Устава без доверенности, с совмещением должности Главного бухгалтера (Решение №1 от 30.10.2021 )

### **1.9 Обособленные подразделения:**

На отчетную дату Общество имеет обособленное подразделение, по адресу: 454090, Челябинская область, г Челябинск, пр-кт Ленина, д. 21В, офис 100 зарегистрированное в ИФНС 7451 присвоен КПП 745145001

## **2. Информация об учетной политике**

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

### **2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8.0", редакция 3.0. конфигурация КОРП.

### **2.2. Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

### **2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета**

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество 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. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

## 2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", Общество не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" Общество не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Общество применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

## **2.6. Учет аренды**

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

## **2.7. Запасы**

Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Резерв под обесценение запасов не создается. В целях обеспечения сохранности этих запасов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете МЦ. 04 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации

Приобретенные запасы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 "Материалы"

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

## **2.8. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## **2.9. Резервы по сомнительным долгам**

Общество формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

### **3. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности**

#### **3.1 Основные средства и материальные активы**

В настоящее время основных средств на балансе не имеется, ранее приобретенные основные средства полностью с амортизированы, и списаны с учета.

Нематериальные активы на балансе в сумме 188 тыс. руб. – Простая (неисключительная) лицензия на Программы для ЭВМ «Seldon.Basis» сроком на 24 месяца. Сумма амортизации 31 тыс.руб.

#### **3.2 Запасы**

Общество выплачивает сотрудникам компенсацию за использование личных автомобилей в служебных целях. Это формирует запасы на сч. 10.03 Расходы списываются на основании путевых листов и установленных норм.

На отчетную дату Общество имеет остатки по ГСМ :

Автобензин ЭКТО-92 – 7.620 л. на сумму 459,86 руб.

Автобензин ЭКТО-95 – 3.240 л. на сумму 216.01 руб.

#### **3.3 Инвентаризация**

Инвентаризация проведена с 15 по 19 декабря 2025 года, в ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

#### **3.4 Денежные средства**

На расчетных счетах Общества на отчетную дату имеются денежные средства:

Челябинское отделение № 8597 ПАО Сбербанк - 11 тыс. руб.

ПАО Челиндбанк - 4 113 тыс. руб.

#### **3.5 Дебиторская задолженность**

Краткосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату составила:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 109 тыс руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками 3 550 тыс. руб.

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками 24 тыс. руб.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 338 тыс. руб.

Расчеты по ЕНС 6 тыс. руб.

Ведется претензионная работа, создан резерв по сомнительным долгам – 725 тыс. руб.

#### **3.6 Кредиторская задолженность**

Краткосрочная кредиторская задолженность на отчетную дату составила:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 409 тыс руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками 1 624 тыс. руб.  
Расчеты по налогам и сборам 790 тыс. руб.  
Расчеты по НДС не отраженные на ЕНС 453 тыс. руб.  
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 487 тыс. руб.  
Расчеты с персоналом по оплате труда 1 272 тыс. руб.

### **3.7 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Убыток общества за отчетный период составил 5 360 тыс. руб.  
Увеличение данного показателя связано с увеличением расходов, в том числе:  
-на заработную плату (начислено в 2025 – 24 849 руб., 2024 – 20 956 руб.)  
-на отчисления на социальные нужды (начислено в 2025 – 5 799 руб., 2024 – 4 364 руб.)  
-прочие затраты 2025 - 43 419 тыс. руб., в 2024 – 36910 тыс. руб.  
В 2025 году был осуществлен ремонт помещения арендуемого помещения подразделения в г. Челябинск – 1 213 тыс. руб.  
Закуплена новая мебель - 76 тыс.,  
Обновлены персональные компьютеры, ноутбуки - 864 тыс.руб.  
Данные расходы были обоснованы, и необходимы, но при этом высокая конкуренция не позволяет повышать цены для покрытия выросших расходов.  
Выручка в 2025 году - 72 665 тыс. руб, а в 2024г. – 70 601 тыс. руб.

Генеральный директор Баранов Михаил Степанович.