

Общество с ограниченной ответственностью "Юдис - Гарант"
(ООО "Юдис - Гарант")
ИНН 6670109170, КПП 667801001, ОГРН 1069670013181,
адрес: 620133, г. Екатеринбург, ул. Восточная, д. 8а

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

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки

1. 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.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе 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. Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1. Неиспользуемые стандарты

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный Приказом от 30.05.2022г. № 86н, ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный Приказом от 17.09.2020г. № 204н - в части, разрешенной к неприменению организациями, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2.2. Учет основных средств

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

2.3. Учет запасов

2.3.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.3.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

(Основание: пп. "в" п. 36 ФСБУ 5/2019)

2.3.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.4. Учет аренды

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: пп. «в» п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018)

2.5. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

2.6. Бухгалтерская отчетность

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены: — бухгалтерский баланс; — отчет о финансовых результатах; — пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025г. стоимость основных средств составила 21 743 тыс. рублей, в том числе: оборудование 15 585 тыс. рублей, офисное оборудование 1 043 тыс. рублей, другие виды основных средств – 5 115 тыс. рублей. Сумма накопленной амортизации 17 903 тыс. рублей.

4. Запасы

По состоянию на 31.12.2025 в составе запасов отражены сырье и материалы.

5. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г.:

- 303 тыс. рублей – расчеты с поставщиками и подрядчиками
- 618 тыс. рублей – расчеты с покупателями и заказчиками
- 10 тыс. рублей – расчеты с подотчетными лицами

6. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г.: 1471

- 553 тыс. рублей – расчеты с поставщиками и подрядчиками
- 64 тыс. рублей – расчеты с покупателями и заказчиками
- 189 тыс. рублей – расчеты с бюджетом
- 665 тыс. рублей – задолженность по страховым взносам за декабрь 2025г.

Директор

(наименование должности)

31 марта 2026 г.

(подпись)

Корциков Дмитрий Владимирович

(расшифровка подписи)