

ООО «ГРАНТ»

ИНН 5837032060 КПП773501001

РС 40702810548000106493

В Пензенском ОСБ №8624 к/с 30101810000000000635

124489, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Савелки, г Зеленоград, проезд 4807-Й, дом 3, строение 4

Пояснительная записка К годовому отчету за 2025г.

ООО «ГРАНТ» является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетный счет, печать, действует на основании Устава и законодательства Российской Федерации. Юридический адрес: Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Савелки, г Зеленоград проезд 4807-Й дом.3 строение 4.

Относится к субъектам малого предприятий.

Уставный капитал составляет 10000 руб.

Среднегодовой состав работающих составляет 33 человек.

Численность работающих на отчетную дату составляет 33 человек.

Основным видом деятельности является оптовая торговля:

Запорной арматурой: - отводами, переходами, трубами и прочим оборудованием.

Порядок определения доходов в 2025 году методом начисления.

Реализация товара определяется по отгрузке.

Правила формирования и раскрытия учетной политики организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации установлены Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 106н.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 с отчетности за 2024 год изменения учетной политики по основным средствам отражаются альтернативным способом: сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному не пересчитывались, а производилась единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе ОС, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.

В связи с началом применения ФСБУ 26у положения ФСБУ 26/2020 применяются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды единовременно признает на конец 2025 года право пользования активом и обязательство по аренде.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2025года.

Основные положения учетной политики:

- лимит по основным средствам равен 100 тыс. руб.
 - амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным способом;
 - материальные запасы учитываются по фактической себестоимости;
 - единовременно списываются на расходы запасы, предназначенные для управленческих нужд;
 - согласно пункта 3 ПБУ 8/2010 организация не создает резерв по оплате отпусков.
- Порядок раскрытия информации о полученных займах и кредитах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н.
- В течение 2025 года организация не пользовалась кредитами и займами.

Выручка от продаж за 2025 г. составила – **124.996 тыс. руб.**

Валовая прибыль в 2025г. составила – **45.414 тыс. руб.**

Запасы - товары на складах – **30.860 тыс. руб.**

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составляет **14.970 тыс. руб.**

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет **50.662 тыс. руб.**

Налог на землю не начисляем – нет базы для начисления.

Налог на имущество не начисляем – нет базы для начислений.

Расшифровка строки 040 Приложения №2 к Листу 02

Амортизация НА	928 329,75
Амортизация ОС	251 618,52
АРЕНДА ПОМЕЩЕНИЙ	752 304,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	51 176,97
Имущественные налоги	28 310,00
Информационные услуги	1 209 693,60
Информационные услуги	648 556,90
Испытание трубопроводной арматуры	683 333,33
Прочие расходы	94 311,62
Прочие расходы/Услуги по сч.76.5,сч.97/	707 307,46
Расходы на зап.части	528 448,29
Расходы на оплату труда	25 588 483,00
Расходы товаров на комплектацию продукции	36 000,00
Списание материалов	3 589 530,63
Страхование EXEED RX авто ОСАГО	27 919,33
Страхование EXEED RX авто с 04.02.2025г.по 28.02.2026	117 861,00
Страхование ОСАГО ГАЗЕЛЬ с 17.03.2025г.по 16.03.2026	11 821,32
Страховые взносы	5 859 174,90
Страховые платежи по ОСАГО	20 217,88
Топливо	136 680,45
Транспортные расходы	2 819 490,44
Хоз. нужды	314 912,93
Хоз. нужды	829 548,20
Итого	45 235 030,52

67146,00 + 45235030,00 = 45.302.177,00

Итого по строке 040 Приложения №2 к Листу 02 сумма 45.302.177,00

Внереализационные расходы по строке 200 -83851,00 (Услуги банка)

Анализ счета 92.1 – прочие расходы.

Прочие расходы ---154.407,00 счет 91.02

51 сч. – Внереализационные расходы **83851,00** руб. – (Услуги банка.)

51 сч.– Госпошлина - **5700** руб.

51. Расходы, не учитываемые при расчете налога на прибыль -**3.411,00**руб.

Корректировка реализации -**61.445,00** руб.

Бухгалтерская прибыль – **58тыс. руб.**

Итого нераспределенная прибыль за отчетный период составила- **3069**тыс. руб.

По решению акционера прибыль оставить нераспределенной.

Директор



Яценко О.Н.