В ИФНС № 19 по г.Москве
От АО «Грота»
ИНН7719562322 /КПП771901001

Пояснительная записка

к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

Акционерное общество «Грота» основано в 2005 году. Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц от 11 августа 2005 года № 1057747774292.

Юридический адрес: Российская федерация, 105484, ГОРОД МОСКВА, УЛ. 16-Я ПАРКОВАЯ, Д. 27, Э 1, П VII, К 1, РМ 2.

Общество действует на основании Устава, в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом № 208-ФЗ от 26.12.1995 г. и другими нормативно-правовыми актами.

Размер Уставного капитала Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей и состоит из 100 (Ста) обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая.

Базовый размер прибыли на акцию рассчитывается путем деления прибыли или убытков, приходящихся на долю держателей обыкновенных акций на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находившихся в обращении в течение отчетного периода. Количество обыкновенных акций и в 2024 и в 2025 годах составляло 100 штук и не менялось в течение периода. Согласно отчета о финансовых результатах, чистая прибыль Общества составила в 2024г- 17 789 тыс. руб а в 2025г- 18917 тыс.руб Таким образом, базовая прибыль на акцию сложилась в размере 177,89 тыс. руб. в 2024г и 189,17 тыс. руб. в 2025г соответственно.

В числе лиц, осуществляющих права по ценным бумагам (право на участие в годовом общем собрании акционеров):

- физических лиц - 2 (два), имеющих 100 (сто) акций.

Основным видом деятельности Основным видом деятельности АО «Грота» является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

За текущий отчетный период Общество не принимало решения об изменении уставного капитала и об изменении состава участников. Совет директоров в 2025г. не избирался. Генеральный директор АО «Грота» - Пучков Олег Романович.

Среднесписочная численность работников за отчетный период: 2(два) человека.
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ от 06 декабря 2011 г «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 г.(с учетом Информации Минфина России №ПЗ-10/2012), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в будущем, то есть, при условии обычного порядка реализации активов и погашения обязательств и отсутствия намерения и необходимости ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях не прогнозируется. При подготовке годовой бухгалтерской отчетности общество исходило из принципа, что оно не

собирается прекращать деятельность в ближайшем будущем.

Информация об операциях со связанными сторонами:

Связанными сторонами Общества являются генеральный директор, акционер Пучков О.Р.
Акционеры общества: Сисюкина Марина Ивановна 44% акций, Пучков Олег Романович 56% акций. Они же являются бенефициарами Общества.
По итогам 2024 года в 2025г выплачены дивиденды - 5600 тыс. руб.

В 2025 году выручка АО «Грота» составила 20 059 тыс. руб.
Себестоимость продаж за 2025 г. – 4 830 тыс. руб.
Прочие расходы за 2025 г. составили 169 тыс. руб.,
По итогам работы за 2025 год Общество получило чистую прибыль – 18 917 тыс. руб.

Резервы предстоящих расходов и резервы по сомнительным долгам на отчетную дату равны 0.

Признаков обесценения материальных запасов не обнаружено, резерв на обесценение запасов на 31.12.2025 г не создавался.
Организация применяет упрощенную систему налогообложения, налог составил 209 тыс.руб.

Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом б/н от 31декабря 2021 г.
Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).
Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.
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).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Учет материально-производственных запасов(товаров).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).
ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно

Доходы и 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).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете
Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.
Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

Условные факты хозяйственной деятельности, которые не отражены на счетах бухгалтерского учета на конец отчетного периода у организации отсутствуют. В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.
В связи с текущей геополитической напряженностью, с февраля 2022 года Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия

изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Генеральный директор _____Пучков О.Р.

06 февраля 2025г