

ООО «ГРАДИЕНТ»

р/с 40702810554400008292
в Поволжском банке
ПАО «Сбербанк России»

к/с 30101810200000000607
БИК 043601607
КПП 631801001
ОГРН 1157327003723 от 16.01.2017

ИНН 7327032821

ООО «Градиент», 443022, г. Самара, ул.Профильная д.8, офис 5

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

на 31.03.2026 г.

1. Основные виды экономической деятельности (информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.31

В отчетном периоде Общество завершила свою деятельность, т.к. торговые точки были закрыты (не было разрешение администрации Самарской области).

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация,
предусмотренная п. 45 Федерального стандарта
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023

"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2 По статье бухгалтерского баланса «Основные средства» (строка 1150) в общей сумме 92 857 тыс. руб. на 31.12.2025 г. отражены:

- остаточная стоимость основных средств, находящихся в собственности Общества – 92 857 тыс. руб.

4

Сроки полезного использования устанавливаются по каждому объекту основных средств при принятии их к бухгалтерскому учету.

2.3. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.4. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

По статье «Финансовые вложения» (стр.1240) отражена сумма не возмещенных денежных средств из бюджета по «НДС». По состоянию на 31.12.2025 суммы составила – 120 847 тыс. рублей.

3. Дебиторская задолженность

3.1. Основные элементы учетной политики по учету расчетов с дебиторами

Дебиторская задолженность отражается в учете в сумме, указанной в договоре, отгрузочных и платежных документах. На отчетную дату проводится проверка на предмет выявления просроченной и сомнительной к получению в течение 12 месяцев после отчетной даты дебиторской задолженности и создания резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется при инвентаризации и в течении отчетного года отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.2 Денежные средства

По статье бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250) отражена сумма остатка денежных средств на отчетную дату на расчетных и в кассе организации

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (стр. 1250 бухгалтерского баланса)
(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Денежные средства и денежные эквиваленты всего, в том числе:	52	269,2
касса	0,006	2,3
расчетные счета	51,7	266,9

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки организации отражены без учета НДС.

3.3. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.25 составляет 10 тыс. рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. составила 7 745 663 тыс. рублей. Убыток возникший у организации из-за того, что организация завершила свою деятельность в октябре 2024 года, но при этом сотрудники (главный бухгалтер и генеральный директор) в компании работают, по ним начисляют заработная плата, плюс затраты административного подразделения.

3.4 Обязательства

3.4.1. Основные элементы учетной политики

В составе обязательств учитываются:

- обязательства перед поставщиками и подрядчиками;
- авансы, полученные от покупателей;
- обязательства по расчетам по оплате труда;
- обязательства перед бюджетом;
- обязательства по полученным кредитам и займам;
- оценочные обязательства.

Задолженность поставщикам и подрядчикам признается в учете по сумме, указанной в договоре, первичных учетных документах и платежных документах.

Проценты по займам и кредитам начисляются на последнее число каждого отчетного месяца. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) с отнесением на прочие расходы.

Долгосрочная кредиторская задолженность переводится в краткосрочную задолженность, если срок до ее погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3.4.2. Обязательства в бухгалтерском балансе

В составе обязательств на 31.12.2025 отражены:

краткосрочные обязательства:

- заемные средства – 1 177 тыс. руб.;
- текущая кредиторская задолженность – 6 833 тыс. руб.;

4. Пояснение к отчету о финансовых результатах

4.1. В статье отчета о финансовых результатах «Расходы по обычным видам деятельности» (строка 2120) отражена заработная плата, аренда офиса, затраты административного подразделения.

4.2. Коммерческие затраты списываются в расходы отчетного периода в полном объеме.

4.3 По строке 2330 «Проценты к уплате». Начисление процентов происходит ежемесячно на последнюю дату месяца по ставке рефинансирования, установленное ЦБ РФ.

4.4 По строке 2350 «Прочие расходы». Остаточная стоимость основных средств, находящихся в собственности Общества.

Генеральный директор ООО «Градиент»



Сиваков И.Ф.

