

Пояснения №1

**Общества с ограниченной ответственностью «ГРАНД»  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ГРАНД» (далее по тексту - Организация) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Организация зарегистрирована 20 ноября 2006г.

Дата начала деятельности: 20.11.2006г

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГРАНД»  
Сокращенное наименование: ООО «ГРАНД»

Юридический адрес: 625048, г. Тюмень, ул. 50 лет Октября, 23, корп.2

Учредителем Организации на дату составления бухгалтерской отчетности является:

-Общественная организация «Тюменская областная общественная организация Общероссийской общественной организации «Всероссийское общество инвалидов» (ВОИ) (ИНН 7202009810) -100%.

Организация создана в соответствии с законодательством Российской Федерации, на основании решения учредителя- Общественной организации «Тюменской областной общественной организации Общероссийской общественной организации «Всероссийского общества инвалидов»

Среднесписочная численность работников составила: в 2024 году -21 человек, в 2025 году -24 человека.

Уставный капитал Организации состоит из номинальной стоимости участника в размере 17163 рубля.

В составе денежных средств отражаются деньги на расчетных счетах в банке и кассе организации.

Инвентаризация имущества, расчетов проведена в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» по состоянию на 31.12.2025года. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Организация самостоятельно формирует Учетную политику, руководствуясь законодательством Российской Федерации, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г.

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к

бухгалтерскому учету не более 100000 рублей за единицу, учитываются в составе малоценных активов. Организация осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации (п.27 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

В 2024 году Организация приобрела в состав основных средств автомобиль форт куга 17гв стоимостью 1850 т.руб., а в 2025 году организация приобрела в состав основных средств Машину стирально-сушильну ВССК-11 стоимостью 747 т.руб.

Инвалидам и работникам Организации в качестве финансовой помощи на определенный срок выдаются займы на льготных условиях (без начисления процентов) по отдельным договорам, которые учитываются на счете 73 «Расчеты по предоставленным займам».

В отчете о финансовых результатах за 2025 год:

По строке 2110 отчета указана выручка, которая составила за 2024 год – 35700 т.руб., за 2025 год – 40716 т.руб.

По строке 2120 отчета указана себестоимость продаж реализуемой готовой продукции (бахил), и себестоимость реализуемых материалов, которая составила за 2024 год -411 т.руб., за 2025 год -309 т.руб.

По строке 2350 отчета прочие расходы составили за 2024 год- 283 т.руб., за 2025 год -2219 т.руб., в том числе 1790 т.,руб, списана безнадежная дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, а так же обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения. Данная дебиторская задолженность отражена на забалансовом счете организации, где будет учитываться в течение пяти лет.

Бухгалтерская отчетность за отчетный период была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности организации.

Организация осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации.

Событий после отчетной даты, которые требуется раскрыть в отчетности, не выявлено.

Генеральный директор

10.02.2026г.



А.И.Толстенко

4. Основные средства  
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (пересеченная) стоимость	амортизация	обесценение	пересеченная первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	на конец периода первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	(17 386)	747	(198)	175	(1 171)	-	-	-	-	24 616	(18 382)
	За 2024 г.	24 069	(16 523)	1 850	-	-	(853)	-	-	-	-	24 069	(17 386)
Здания	За 2025 г.	-	(3 769)	-	-	-	(210)	-	-	-	-	7 345	(3 979)
	За 2024 г.	7 345	(3 556)	-	-	-	(210)	-	-	-	-	7 345	(3 769)
Сооружения	За 2025 г.	1 914	(1 119)	-	-	-	(316)	-	-	-	-	1 914	(1 437)
	За 2024 г.	1 914	(801)	-	-	-	(316)	-	-	-	-	1 914	(1 119)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	7 494	(7 171)	747	-	-	(193)	-	-	-	-	8 241	(7 364)
	За 2024 г.	7 494	(7 091)	-	-	-	(81)	-	-	-	-	7 494	(7 171)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	7 085	(5 197)	-	(198)	175	(418)	-	-	-	-	6 887	(5 438)
	За 2024 г.	5 235	(4 976)	1 850	-	-	(221)	-	-	-	-	7 085	(5 197)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	110	(92)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	110	(110)
	За 2024 г.	110	(73)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	110	(92)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	121	(39)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	121	(53)
	За 2024 г.	121	(23)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	121	(38)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты приращивания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	в том числе:	всего	в том числе:	всего
Амортизируемые основные средства - всего	6 236	6 683	3 966	3 787
Здания	-	-	-	-
Здания	-	-	-	-

Сооружения	477	795	1 113
Машины и оборудование (кроме офисного)	876	322	403
Транспортные средства	1 449	1 888	259
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	18	37
Другие виды основных средств	68	83	98
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	Изменения за период	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-

#### 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период					
		На начало года			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	747	-	-	(747)
	За 2024 г.	-	-	1 850	-	-	(1 850)
в том числе: объекты основных средств	За 2025 г.	-	-	747	-	-	(747)
	За 2024 г.	-	-	1 850	-	-	(1 850)
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-



**6. Запасы**  
**6.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г.	889	-	2 249	-	-	-	-	-	600	-
	За 2024 г.	914	-	1 780	-	-	-	-	X	689	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	569	-	2 249	-	(2 205)	(121)	-	-	492	-
	За 2024 г.	604	-	1 780	-	(1 563)	(222)	-	-	569	-
Готовая продукция	За 2025 г.	120	-	-	-	(133)	121	-	-	108	-
	За 2024 г.	60	-	-	-	(162)	222	-	-	120	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	250	-	-	-	(250)	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	
	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-
в том числе:		
Готовая продукция	-	-
Товары	-	-
Иные виды запасов	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-

**7. Дебиторская задолженность**  
**7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило		погашено	на расходы списано	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					проценты, штрафы и иные начисления	резерв по сомнительным долгам						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 876	-	6 909	-	(5 791)	(1 790)	-	-	-	5 204	-
	За 2024 г.	5 026	-	4 870	-	(4 020)	-	-	-	-	5 876	-
в том числе:	За 2025 г.	121	-	35	-	(127)	-	-	-	-	29	-
	За 2024 г.	143	-	36	-	(68)	-	-	-	-	121	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 920	-	6 705	-	(5 320)	-	-	-	-	3 305	-
	За 2024 г.	1 291	-	4 535	-	(3 906)	-	-	-	-	1 920	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 611	-	12	-	(39)	(1 773)	-	-	-	811	-
	За 2024 г.	2 611	-	46	-	(46)	-	-	-	-	2 611	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	157	-	-	-	(157)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	103	-	63	-	(9)	-	-	-	-	157	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	157	-	(27)	-	-	-	-	130	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 067	-	-	-	(121)	(17)	-	-	-	929	-
	За 2024 г.	877	-	190	-	-	-	-	-	-	1 067	-
Итого	За 2025 г.	5 876	-	6 909	-	(5 791)	(1 790)	-	-	X	5 204	-
	За 2024 г.	5 026	-	4 870	-	(4 020)	-	-	-	X	5 876	-

**7.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 122	2 001
Затраты на оплату труда	23 339	21 565
Отчисления на социальные нужды	7 014	6 546
Амортизация	547	239
Прочие затраты	2 129	2 667
Итого по элементам	35 151	33 019
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	12	(61)
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>35 163</b>	<b>32 958</b>