ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

05.03.2026

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

1.1. Общая информация об организации

Наименование организации ООО "ГРАНД-Смета Иркутск"
ИНН/КПП - 3808214009//380801001
ОГРН - 1103850013300
Дата государственной регистрации - 14.05.2010 г
Юридический адрес организации – 664025, Иркутская обл, Иркутск г, Степана Разина ул, дом № 27, оф.8
Почтовый адрес организации – 664025, Иркутская обл, Иркутск г, Степана Разина ул, дом № 27, оф.8
Участник - Шуппо Владимир Петрович (доля в уставном капитале 100%).

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах общества

Единоличный исполнительный орган Общества – директор - Минаев Андрей Сергеевич (с 14.05.2010 г.)

Контрольный орган – единственный участник общества Шуппо Владимир Петрович. (с 14.05.2010 г.)

1.3. Основные виды деятельности Общества

Основной вид деятельности Общества – 46.51.2 Торговля оптовая программным обеспечением.

1.4. Информация о численности персонала Общества

Среднегодовая численность сотрудников Общества за 2025 год составила 4 человека.

1.5. Информация об элементах и изменениях в учетной политике

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.
Учетная политика утверждена приказом №1УП/2011 от 30.12.2011.
В 2025 году в учетную политику вносились следующие изменения :
- к основным средствам в 2025 году относятся активы, превышающие по стоимости сумму 100 тыс.руб.;
- в 2025 году организация является плательщиком НДС по ставке 20 %;
- организован раздельный учет операций облагаемых и необлагаемых НДС.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) и ликвидационная стоимость определяются самостоятельно на дату ввода объекта в эксплуатацию, и указывается в акте о вводе в эксплуатацию.
Способ начисления амортизационных отчислений – линейный.
Способ оценки запасов - по средней себестоимости.
Учет реализации материалов:
- в 2024 году с применением счета 91 «Прочие расходы»

- в 2025 году с применением счета90 «Продажи»

Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся с применением счета 97 (Расходы будущих периодов). Резервы не создаются.

2. Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг.

Выручка от реализации в 2025 году составила 76 719 т.р., 99,82 % от реализации на использование программ для ЭВМ и Баз данных путем распространения простых (неисключительных) лицензий по сублицензионным договорам и сопутствующих услуг.
Выручка от реализации в 2024 году составила 74 774 т.р., 100 % от реализации на использование программ для ЭВМ и Баз данных путем распространения простых (неисключительных) лицензий по сублицензионным договорам и сопутствующих услуг.

2.1. Порядок признания выручки

Выручка от реализации прав по сублицензионным договорам признается по дате передачи прав по передаточному документу (акт, УПД).

3. Состав прочих доходов и расходов

3.1. Состав прочих доходов (тыс.руб.)

№№ п.п.	Наименование статьи	2025	2024
1	Реализация прочего имущества	-	105 тыс.р.
2	Банковский процент	1 423 тыс.р.	77 тыс.руб.
3	Списание кредиторской задолженности	-	
4	Прочие	2	
	Итого прочие доходы	**1 425 тыс.р.**	**182 тыс.р.**

3.2. Состав прочих расходов (тыс.руб.)

№№ п.п.	Наименование статьи	2025	2024
1	Списание дебиторской задолженности	-	-
2	Услуги банка	160 тыс.р.	124 тыс.р.
3	Реализация прочего имущества	-	136 тыс.р.
4	Прочие расходы	-	
	Итого прочие расходы	**160 тыс.р.**	**260 тыс.р.**

4. Раскрытие информации строк баланса по критерию существенности:

- строка 1170 бухгалтерского баланса за 2025 год состоит из долгосрочных выданных займов в размере 123 500 тыс. руб.
- в бухгалтерском балансе за 2024 год долгосрочные выданные займы отражены в строке 1230 в размере 123 500 тыс. руб.
- строка 1250 бухгалтерского баланса за 2025 год , в размере 60 680 тыс. руб. состоит из денежных средств на расчетных счетах, из них 50 000 тыс. руб. расположены на краткосрочных депозитных счетах.
- в 2024 году денежные средства, расположенные на краткосрочных депозитах в банках в размере 22 000тыс. Руб. , отражены в строке 1240 бухгалтерского баланса.
- строка 1300 в 2025 году в размере 183 613 тыс. руб. состоит из уставного капитала в размере 10 тыс. руб. и чистой, нераспределенной прибыли в размере 183 803 тыс. руб.

- строка 1300 в 2024 году в размере 145 281 тыс. руб. состоит из уставного капитала в размере 10 тыс. руб. и чистой, нераспределенной прибыли в размере 145 271 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

События на 05.03.2026 г. (специальная военная операция, санкции, введенные против Российской Федерации) не имели существенного негативного влияния на деятельность Общества.

6. Прочая информация.

В 2025 году организация не начисляла и не выплачивала дивиденды участнику общества.

Директор ООО "ГРАНД-Смета Иркутск" А.С.Минаев