ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГРАНД»
ООО «ГРАНД»
ЗА 2025 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. Организация и виды деятельности
2. Основные средства и незавершенное капитальное строительство
3. Нематериальные активы
4. Прочие внеоборотные активы
5. Запасы
6. Финансовые вложения
7. Денежные средства
8. Дебиторская и кредиторская задолженность
9. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства
10. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте
11. Налоговая задолженность
12. Капитал
13. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль
14. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе
15. События, произошедшие после отчетной даты
16. Информация по прекращаемой деятельности

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общество с ограниченной ответственностью «Гранд» 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.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Гранд»

ООО «Гранд» (далее по тексту «Общество») учреждено как Общество с ограниченной ответственностью «01» апреля 2022 года. Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения.

Численность работающих на отчетную дату составляет 8 человек.

Юридический адрес Общества

361045, КБР, г. Прохладный, ул. Гагарина, д.49, помещ.129

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на 31.12.2025г.

Генеральный директор ООО «Гранд»

Дешев Ислам Хасанович

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на 31.12.2025г владельцем доли в уставном капитале Общества является:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале
1	Дешев Ислам Хасанович –г.Нальчик	100%

1.3. Описание деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является:

- Добыча глины и каолина

Дополнительные виды деятельности:

- Добыча и первичная обработка известняка и гипсового камня
- Производство цемента
- Производство извести и гипса
- Производство изделий из бетона для использования в строительстве
- Производство гипсовых изделий для использования в строительстве
- Передача электроэнергии
- Технологическое присоединение к распределительным электросетям
- Торговля электроэнергией
- Строительство жилых и нежилых зданий
- Подготовка строительной площадки
- Производство электромонтажных работ
- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
- Производство прочих строительно- монтажных работ
- Производство штукатурных работ
- Работы столярные и плотничные
- Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен

- Производство прочих отделочных и завершающих работ
- Торговля оптовая прочими бытовыми товарами
- Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
- Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
- Торговля оптовая неспециализированная
- Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков
- Предоставление займов и прочих видов кредита

По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 8 человек.

2 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановление Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы"

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом:

- по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

  По основным группам основных средств сроки полезного использования составляют:

  - Здания — Свыше 5 до 7 включительно; от 15 до 100 лет
  - Сооружения — Свыше 10 до 15 включительно;от3до 5лет
  - Машины и оборудование — свыше 7 лет до 10 лет включительно
- по объектам стоимостью более 100 000 руб. амортизация начисляется в общеустановленном порядке – линейным способом.

Основных средств в обществе нет.

3 Нематериальные активы

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

4 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев.

Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

5 Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости;

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов. Стоимость специальной одежды списывается на затратный счет в момент передачи в эксплуатацию.

На 31.12.2025 г. запасов нет.

6 Финансовые вложения

Финансовые вложения предназначены для обобщения информации о наличии и движении инвестиций организации в государственные ценные бумаги, акции, облигации и иные ценные бумаги других организаций, уставные (складочные) капиталы других организаций, а также предоставленные другим организациям займы.

По состоянию на 31.12.2025 г. финансовые вложения Общества 960.тыс.руб.

7 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах а банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Таблица 1
Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало года	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	1 927,7	1 067,7
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	00,00	00,00
	-	-

8 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество не является получателем государственной помощи.

Резерв по сомнительным долгам, по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостач и прочей дебиторской задолженности не создается.

По состоянию на 31.12.2025 г. Дебиторская задолженность Общества – 24 294,14(тыс. руб).

Таблица 2
Информация о кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Кредиторская задолженность	2025	12 544,77	18 136,80
	2024	3 532,00	12 544,77
В т.ч Краткосрочная кредиторская задолженность	2025	12 544,77	18 136,80
	2024	3 532,00	12 544,77
Поставщики и подрядчики	2025	0,00	00,00
	2024	00,00	00,00
Задолженность перед работниками общества	2025	0,00	0,00
	2024	00,00	00,00
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2025	0,00	00,00
	2024	00,00	00,00
Авансы полученные	2025	00,00	00,00
	2024	00,00	00,00
Прочие кредиторы*	2025	00,00	00,00
	2024	00,00	00,00
Долгосрочная кредиторская задолженность	2025	00,00	00,00
	2024	00,00	00,00
Поставщики и подрядчики, покупатели и заказчики	2025	00,00	00,00
	2024	00,00	00,00
Задолженность перед работниками общества	2025		
	2024		
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2025		
	2024		
Расчеты с учредителями	2025		
	2024		
Расчеты по займам	2025		
	2024		
Прочие кредиторы*	2025		
	2024		

9 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Заемные ресурсы, привлекаемые в 2025 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- Приобретение расходного материала для производства.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по кредитам отражена без учета начисленных процентов. Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 00,00 тыс. руб.

Таблица 3
Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Остаток на начало года	Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	Реклассифицировано	Остаток на конец периода
Долгосрочные кредиты и займы	00,00				1 000,00
в т.ч.					
▪ *долгосрочные кредиты;*					
▪ *долгосрочные займы;*	00,00				1 000,00
▪ *долгосрочные проценты, начисленные по договорам кредитов и займов;*					
▪ *долгосрочные векселя собственные;*					
▪ *долгосрочные проценты, начисленные по векселям;*					
Краткосрочные кредиты и займы	00,00				1 300,00
в т.ч.					
▪ *краткосрочные кредиты*					
▪ *краткосрочные займы;*	00,00				1 300,00
▪ *текущая часть долгосрочных кредитов и займов;*					
▪ *текущая часть долгосрочных процентов, начисленных по договорам кредитов и займов;*					
▪ *краткосрочные проценты, начисленные по договорам кредитов и займов;*					
▪ *краткосрочные векселя собственные;*					
▪ *краткосрочные проценты, начисленные по векселям*					

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

10 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражаются в Отчете о финансовых результатах по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» сальдировано, в качестве дохода (расхода) признаются только курсовые выгоды или потери.

Существенных сумм курсовых разниц по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, в 2025 году не было.

11 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

- налог УСН – 9%;
- НДПИ-5,5%

По состоянию на отчетную дату у Общества задолженности по налогам в бюджет -365,61тыс. руб.

12 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10,00 тыс. руб.

13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.
При формировании бухгалтерского баланса сальдо указанных счетов отражается развернуто, в обычном порядке, в зависимости от активности счета, в составе дебиторской и/или кредиторской задолженности.
Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учитываются в составе коммерческих расходов.

- Прибыль отражается в учете и отчетности в отчетном году по строке «Нераспределенная прибыль».

Величина прибыли отчетного года составила – (5 639,61)тыс.руб.

В бухгалтерском учете 2025г. не отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

14 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Номинальная стоимость долей

Капитал представляет собой уставный капитал Общества согласно учредительным документам и состоит из 10,00 тыс.руб. Владельцем доли уставного капитала на 31.12.25г. является:

- физлица –100 % уставного капитала

Чистая прибыль Общества за 2025 год составляет 5 639,61)тыс.руб.

Сумма дивидендов

В 2025 года у Общества не возникало обязанности выплаты дивидендов.

15 События, произошедшие после отчетной даты

Не выявлено событий, произошедших после отчетной даты.

16 Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности Общества (такую как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей

составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению. (п. 4 ПБУ 16/02).

Деятельность Общества в 2025 году не прекращалась. В 2026 году прекращение деятельности не планируется.

Генеральный директор  Дешев Ислам Хасанович

27.02.2026 г.