

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

Общество с ограниченной ответственностью «Гранд-Металл» (ООО «Гранд-Металл»)

ИНН 2308214810 , КПП 230801001, ОГРН 1142308012406

Адрес: 350051, Краснодарский край, г Краснодар, ул Монтажников, д. 10, кв. 77

1. Общая информация об организации

ООО «Гранд-Металл» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Дата государственной регистрации – 07.10.2014 года

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

Организация не имеет филиалов и представительств.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73.6 — «Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями»

49.41 – «Деятельность автомобильного грузового транспорта»

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов валюты показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

-Остаточная стоимость основной средств на 01.01.2025 г.-21 131 тыс. руб

-Начислено амортизации за отчетный период – 8 113 тыс.руб

-Поступило (приобретение) – 0 тыс.руб

-Выбыло (списание) – 2168 тыс.руб

-Остаточная стоимость на 31.12.2025 года – 10 850 тыс.руб

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются на учет по первоначальной стоимости, порядок определения которой установлен пунктами 9 - 17 ПБУ 19/02. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, в соответствии с пунктом 21 ПБУ 19/02 отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым возможно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Организация производит ежеквартально.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, Организацией применяется следующий способ: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	300	-	300	-	-
	За 2024 г.	550	-	250	-	300
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	300	-	300	-	-
	За 2024 г.	550	-	250	-	300
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	300	-	300	-	-
	За 2024 г.	550	-	250	-	300

6. Денежные средства

Суммы денежных средств, зачисленные на счет организации классифицируются как денежные потоки от текущих операций. В составе денежных средств в бухгалтерской отчетности отражается остаток денежных средств, находящихся на банковских счетах организации по состоянию на 31.12.2025 года.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности предприятия.

Материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по соответствующим субсчетам по фактической себестоимости. Себестоимость материалов, приобретенных за плату, определяется по сумме, уплаченной поставщику.

Покупные товары учитываются на счете 41 «Товары» по цене приобретения.

При реализации и ином выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Резерв на обесценение запасов не создается.

8. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. №107н.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

В бухгалтерском учете и в учете для целей налогообложения проценты по полученным кредитам и займам принимаются в полном объеме – исходя из фактической ставки, установленной в договоре займа и (или) кредитном договоре, если иное не предусмотрено ст.269 НК РФ.

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам. Начисленные проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов.

Займы полученные на начало 2025 года	Получено займов за 2025 год	Возвращено займов за 2025 год	Остаток на 31.12.2025 года
8 168тыс.руб	1 010 тыс.руб	2 053 тыс.руб	7 125 тыс руб

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 4 027 тыс. руб. включает:

- задолженность покупателей — 573 тыс. руб.
- авансы выданные поставщикам — 719 тыс. руб.;
- переплата по налогам и взносам — 26 тыс. руб.
- задолженность подотчетных лиц– 2 709 тыс.руб

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

10. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 4 524 тыс. руб. состоит из:

-Задолженности по лизинговым обязательствам в сумме 3 853 тыс.руб.

- задолженность перед поставщиками — 45 тыс. руб
- авансы полученные от покупателей — 81 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и взносам — 545 тыс. руб.

-Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится:

- выручка от продажи строительных материалов
- выручка от оказания транспортных услуг.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие **прочие доходы в сумме 1 796 тыс.руб:**

-доходы о реализации внеоборотных активов 1 776 тыс руб.

-доходы по полученным процентам по депозитам, бонусам 19тыс.руб;

- доходы от списания кредиторской задолженности, по которой истек срок давности 1 тыс.руб

и прочие расходы в сумме 262 тыс.руб, в т.ч. :

- Расходы на услуги банков 192 тыс.руб.

- Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика 23 тыс.руб

- Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок давности 8 тыс. руб

- Не принимаемые расходы 40 тыс.руб

12. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

13. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- Леденева Анна Александровна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не были начислены и выплачены дивиденды.

14. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Леденева Анна Александровна.

15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 14 марта 2026 года.

Директор ООО «Гранд-Металл»

А.А. Леденева