Общество с ограниченной ответственностью «ООО ГРАССМАРТ»

ИНН 3454005414 / КПП 345401001 / ОГРН 1193443005832

Юридический адрес: 404143, Российская Федерация, Волгоградская обл., р.п. Средняя Ахтуба, ул. Промышленная,12а, пом. 8

Фактический адрес: 404143, Российская Федерация, Волгоградская обл., р.п. Средняя Ахтуба, ул. Промышленная, 12а, пом.8
тел.:8(8443)58-48-48, e-mail:gs@grass.su

р/счет 40702810226010007537 БИК 046015207 ФИЛИАЛ «РОСТОВСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Грассмарт» за 2025 год

1. Общая информация

1.1 Организационная структура и деятельность

ООО «Грассмарт» (далее «Общество») зарегистрировано на территории Российской Федерации.

ИНН / КПП 3454005414 / 345401001

Общество было включено в Единый государственный реестр юридических лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации (свидетельство о государственной регистрации № 1193443005832) 06.05.2019 года.

Юридический адрес Общества: 404143, Россия Волгоградская обл. р-н. Среднеахтубинский ул. Промышленная, 12 А.

Обособленных структурных подразделений по состоянию на 31.12.2025 не имеет.

Основной вид деятельности – Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет (47.91 ОКВЭД)

Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

Уставный капитал – 10 000 руб.

На 31.12.2025 года численность сотрудников Общества составляла 8 человек, на 31.12.2024 года - 8 человек, на 31.12.2023 года – 9 человек.

Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юр. Лица:

ФИО	Должность	Реквизиты приказа о назнач.
Петросян Ирина Николаевна	Директор	2223400379266 от 11.10.2022

Ограничений полномочий у Директора нет.

1.2 Информация об аудиторе

Организация не подлежит обязательному аудиту.

1.3 Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации.

2. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2025 г. утверждена приказом Директора Общества от 30.12.2024г.

Участники Общества несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Грин».

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и бухгалтерской (финансовой) отчётности

Общество осуществляет исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Общество признает существенной сумму для исправления ошибок по определенной статье бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчёта о движении денежных средств, отношение которой к общему итогу данных по соответствующей группе статей за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Бухгалтерский учет в Обществе ведет специализированная организация ООО «Бизнес Ассистент» (юр. адрес: Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Волжской Военной Флотилии, дом 62, помещение XI) по договору №19/12-29 от 01.12.2019 об оказании услуг.

2.3. Изменение и дополнение учетной политики

Общество вносит изменения в свою учетную политику в следующих случаях:

- изменение требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;

- разработка или избрание нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению надежности (качества) информации об объекте бухгалтерского учета;

- существенное изменение условий деятельности.

В Учётную политику для целей бухгалтерского учёта на 2025 год внесены изменения в связи с введением новых ФСБУ 4/2023 «БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ»., ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3. Организация и формы бухгалтерского учета

3.1. Порядок учёта активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Общество в 2025 году не производило расчеты в иностранной валюте.

3.2. Нематериальные активы

Общество ведет бухгалтерский учет активов, признаваемых в качестве нематериальных активов, в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

В составе нематериальных активов (далее - НМА) учитываются активы без материально-вещественной формы, которые предназначены для использования в обычной деятельности более 12 месяцев или операционного цикла, который превышает 12 месяцев, и способны приносить экономические выгоды в будущем.

При признании нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. После признания нематериальные активы учитываются по фактической себестоимости за вычетом накопленной амортизации. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом № 217н.

Авансы, выданные поставщикам по нематериальным активам, независимо от срока их погашения, отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса.

Выделяются следующие группы учета НМА:

Группа НМА	Срок полезного использования
Другие нематериальные активы	1–10 лет

3.3. Результаты исследований и разработок

Общество не проводит научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

3.4. Основные средства

На 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют Основные средства.

3.5. Финансовые вложения

На 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют Финансовые вложения.

3.6. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального Стандарта «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Учет МПЗ в бухгалтерском учете производится по фактической. Списание материалов производится по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025 запасы организации представлены в таблице «Наличие и движение запасов»

«Наличие и движение запасов»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 218	-	52 663	(52 425)	-	-	X	X	2 456	-
	За 2024 г.	1 718	-	45 964	(45 464)	-	-	X	X	2 218	-

3.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Общество ведет бухгалтерский учет права на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

Право на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям признается в сумме налога на добавленную стоимость, выделенной в подтверждающих принятие к учету ценностей документах.

Первоначальная оценка права на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям не пересматривается.

Право на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям списывается на:

- расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость по мере использования права на вычет;
- прочие расходы по истечении 3-х лет с даты соответствующего подтверждающего право на вычет документа, отведенных на использование права, или при отказе Общества от использования права на вычет.

3.8. Расчёты с дебиторами и кредиторами

Общество ведет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (ПВБУ и БО), утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

Расчеты с дебиторами и кредиторами признаются в сумме фактической себестоимости полученных или подлежащих получению активов или в сумме фактической себестоимости переданных или подлежащих передаче активов.

После признания расчеты с дебиторами признаются по фактической задолженности.

После признания расчеты с кредиторами признаются по фактической задолженности.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой:

- - дебиторская задолженность на прочие расходы;
- - кредиторская задолженность на прочие доходы.

Классификация задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество ведет бухгалтерский учет денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н.

Общество признает денежными эквивалентами, следующие высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком погашения не более трёх месяцев;

Для свернутого отражения денежных потоков, связанных с налогом на добавленную стоимость, в отчете о движении денежных средств используется прямой метод.

3.10. Оценочные обязательства

Общество ведет бухгалтерский учет оценочных, условных обязательств и условных активов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочные обязательства при признании относятся на расходы по обычным видам деятельности в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

В качестве оценочного обязательства учитываются предстоящие расходы по оплате труда.

3.11. Порядок формирования доходов

Общество ведет бухгалтерский учет доходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются:

- на доходы от обычных видов деятельности;
- на прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров через интернет-магазин. К прочим доходам относится аренда доменного имени, оказание услуг Call-центра, онлайн школа.

В целях бухгалтерского учета, выручка от оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере реализации товаров, работ, услуг, имущественных прав и отражается в отчетности в полном объеме. Выручка от прочих видов деятельности в целях бухгалтерского учета признается также по методу начисления.

3.12. Порядок формирования расходов

Общество ведет бухгалтерский учет расходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, прямо относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, а также управленческие расходы.

К прочим расходам относятся расходы, не связанные с признанием выручки.

3.13. Налог на прибыль

Общество ведет бухгалтерский учет отложенных налогов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Расход по налогу на прибыль включает в себя текущий налог на прибыль и отложенный налог и отражается в составе прибыли или убытка за период.

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

3.13.1 Текущий налог

Текущий налог на прибыль включает сумму налога, которая, как ожидается, будет уплачена или возмещена в отношении налогооблагаемой прибыли или налогового убытка за год, и которая рассчитана на основе налоговых ставок, действующих по состоянию на отчетную дату, а также корректировки по налогу на прибыль прошлых лет.

3.13.2 Отложенный налог

Отложенный налог признается в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой.

4. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риск изменения процентной ставки	Руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств, так как отсутствуют операции кредитования
Кредитные риски	Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты не смогут исполнить свои обязательства перед ним.
Финансовые риски	Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции. Эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.
Правовые (регуляторные) риски	Общество не исключает возможности быть подверженным правовому риску в связи с изменением налогового законодательства на внутреннем рынке. Руководство Общества считает, что существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений налогового законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. В результате порядок отражения операций может быть оспорен налоговыми органами, что может повлечь доначисление налогов, штрафов и пеней, суммы которых определяются результатами отдельных налоговых проверок и иных мероприятий контроля. В случае несовпадения трактовок налогового законодательства могут возникать разногласия по налоговым обязательствам Общества. Общество исключает возможности быть подверженным правовому риску, связанному с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства на внешнем рынке, в связи с тем, что не осуществляет внешнеторговые операции.
Репутационный риск	Общество исключает возможности быть подверженным репутационному риску в связи с уменьшением числа заказчиков организации вследствие негативного представления о качестве реализуемых услуг, соблюдении сроков оказания услуг, участии в ценовом сговоре.
Риск начала процедуры банкротства	Руководство Общества исключает возможности быть подверженным риску начала процедуры банкротства, в связи с тем, что Общество имеет возможность своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.
Страновые и региональные риски	Руководство Общества не исключает возможности быть подверженным риску, связанному с возможными введением чрезвычайного положения, повышенной опасностью стихийных бедствий и т.п.

Руководство Общества несет общую ответственность за организацию системы управления рисками Общества.

Вышеуказанные риски не оказали существенного негативного влияния на деятельность Общества в отчетном году.

5. Применение новых стандартов ФСБУ в отчетности 2025 года и изменение показателей сравнительного периода.

Отдельные показатели статей настоящей бухгалтерского (финансовой) отчетности были изменены по сравнению с бухгалтерской (финансовой) отчетностью за предыдущий отчетный период в связи с изменениями учетной политики:

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие ФСБУ 4/2023.

Изменен состав расшифровочных строк к строкам 1230 «Дебиторская задолженность», 1520 «Кредиторская задолженность».

6. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

6.1. Нематериальные активы (стр. 1110 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2025

В 2025 г имеются нематериальные активы (тыс. руб)

Веб-сайт detailclub.su - 260

Веб-сайт grass.su- 213

Мобильное приложение GRASS.SU- 4 585.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		перекласси			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоценненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная)	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и	первоначальная (переоцененная) стоимо	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	5 058	(1 525)	-	-	-	(902)	-	-	-	-	-	5 058	(2 427)
	За 2024 г.	5 058	(623)	-	-	-	(902)	-	-	-	-	-	5 058	(1 525)
в том числе:														
Другие НМА	За 2025 г.	5 058	(1 525)	-	-	-	(902)	-	-	-	-	-	5 058	(2 427)
	За 2024 г.	5 058	(623)	-	-	-	(902)	-	-	-	-	-	5 058	(1 525)
из них	За 2025 г.	5 058	(1 525)	-	-	-	(902)	-	-	-	-	-	5 058	(2 427)
исключитель	За 2024 г.	5 058	(623)	-	-	-	(902)	-	-	-	-	-	5 058	(1 525)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		перекласси			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоценненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная)	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и	первоначальная (переоцененная) стоимо	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные	За 2025 г.	4 845	(1 312)	-	-	-	(902)	-	-	-	-	-	4 845	(2 214)
	За 2024 г.	4 845	(411)	-	-	-	(902)	-	-	-	-	-	4 845	(1 312)
в том числе:														
Другие НМА	За 2025 г.	4 845	(1 312)	-	-	-	(902)	-	-	-	-	-	4 845	(2 214)
	За 2024 г.	4 845	(411)	-	-	-	(902)	-	-	-	-	-	4 845	(1 312)
из них	За 2025 г.	4 845	(1 312)	-	-	-	(902)	-	-	-	-	-	4 845	(2 214)
исключитель	За 2024 г.	4 845	(411)	-	-	-	(902)	-	-	-	-	-	4 845	(1 312)

Амортизация НМА (тыс. руб.)

Веб-сайт detailclub.su -260.

Веб-сайт grass.su- 213.

Мобильное приложение GRASS.SU- 1 954.

Остаточная стоимость НМА – 2 631.

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	2 631	3 533	4 434
в том числе: Другие НМА	2 631	3 533	4 434
из них созданные организацией	2 631	3 533	4 434
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

6.2. Отложенные налоговые активы (стр. 1180 бухгалтерского баланса)

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19 ноября 2002 г. №114н в стр. 1180 отражаются суммы, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащего уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. На 31.12.2025 г. отложенный налоговый актив составляет 170 тыс. руб.

6.3. Запасы (стр. 1210 бухгалтерского баланса)

По строке 1210 отражены Товары, приобретенные у основных поставщиков (ТД ГРАСС, Дьютибокс) для продажи. На 31.12.2025 фактическая себестоимость запасов равна 2 456 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 218	-	52 662	(52 425)	-	-	X	X	2 456	-
	За 2024 г.	1 718	-	45 963	(45 464)	-	-	X	X	2 218	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	82	(82)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	157	(157)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	2 218	-	52 580	(52 343)	-	-	-	-	2 456	-
	За 2024 г.	1 718	-	45 807	(45 307)	-	-	-	-	2 218	-

6.5. Дебиторская задолженность (стр. 1210, бухгалтерский баланс)

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 372	-	1 934	-	(1 071)	(104)	-	-	3 132	-
	За 2024 г.	3 934	(613)	1 290	-	(2 796)	(55)	(613)	-	2 372	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	942	-	1 227	-	(815)	-	-	-	1 354	-
	За 2024 г.	593	-	858	-	(509)	-	-	-	942	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2	-	1	-	(2)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	689	(613)	(5)	-	(663)	(20)	(613)	-	2	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	35	-	-	-	-	(35)	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	960	-	-	-	(330)	-	-	-	630	-
	За 2024 г.	2 573	-	-	-	(1 613)	-	-	-	960	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	406	-	549	-	104	(104)	-	-	955	-
	За 2024 г.	-	-	406	-	-	-	-	-	406	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	33	-	92	-	-	-	-	-	125	-
	За 2024 г.	43	-	3	-	(12)	-	-	-	33	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	29	-	65	-	(29)	-	-	-	65	-
	За 2024 г.	-	-	29	-	-	-	-	-	29	-
Итого	За 2025 г.	2 372	-	1 934	-	(1 071)	(104)	-	X	3 132	-
	За 2024 г.	3 936	(613)	1 290	-	(2 798)	(55)	(613)	X	2 372	-

6.6. Денежные средства (стр.1250, бухгалтерский баланс)

Денежных средств, недоступных для использования (открытых в пользу третьих лиц аккредитивы, др. ограничения) по состоянию на 31.12.2025 г. не было.

На расчетных счетах Организации на начало 2025 г. 29 287 тыс. руб., поступило 127 364 тыс. руб. выбыло 135 138 тыс. руб., остаток на 31.12.2025 21 483 тыс. руб.

Переводы в пути на начало 2025 г. 12 тыс. руб., поступило 41 760 тыс. руб. выбыло 41 765 тыс. руб., остаток на 31.12.2025 7 тыс. руб.

В денежных потоках поступлений отражаются:

- поступления от продажи товаров, работ, услуг;

- проценты по депозитам.

В платежах по текущим операциям отражаются:

- оплаты поставщикам;

- оплата труда работникам;

- налог на прибыль организаций;

- прочие платежи (НДС)

6.7. Капитал и резервы (стр.1310, бухгалтерский баланс)

Уставный капитал- 10 тыс. руб.

Участники общества:

	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
ТД ГРАСС	60%	60%	60%
Гончаров Валерий Александрович	16%	16%	16%
Грачев Михаил Николаевич	8%	8%	8%
Феданов Константин Сергеевич	8%	8%	8%
Феданов Сергей Алексеевич	8%	8%	8%
Итого	100%	100%	100%

6.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр.1370, бухгалтерский баланс)

Структура нераспределенной прибыли представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	**24 728**	**28 511**	**17 156**

6.9. Кредиты и займы (стр.1410, бухгалтерский баланс)

Общество не имеет задолженности по кредитам и займам, полученным на 31.12.2025 г.

6.10. Обязательства.

6.10.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (стр.1520, бухгалтерский баланс)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 486	2 756	-	(6 744)	(1)	-	4 497
	За 2024 г.	3 633	7 002	-	(2 148)	-	-	8 486
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 083	1 528	-	(5 844)	-	-	1 767
	За 2024 г.	1 576	5 844	-	(1 336)	-	-	6 083
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	767	1 041	-	(603)	(1)	-	1 204
	За 2024 г.	833	652	-	(719)	-	-	767
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	53	187	-	(53)	-	-	187
	За 2024 г.	97	48	-	(92)	-	-	53
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 584	-	-	(244)	-	-	1 339
	За 2024 г.	1 126	457	-	-	-	-	1 584
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 486	2 756	-	(6 744)	(1)	X	4 497
	За 2024 г.	3 633	7 002	-	(2 148)	-	X	8 486

6.10.2. Оценочные обязательства (стр. 1540, бухгалтерский баланс)

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	731	951	1 039	-	643
	За 2024 г.	535	657	461	-	731
в том числе: Отпускные за счет резерва	За 2025 г.	561	731	798	-	494
	За 2024 г.	411	507	357	-	561
Страховые взносы за счет резерва отпусков	За 2025 г.	168	219	239	-	148
	За 2024 г.	123	149	104	-	168
Страхование от НС резерв отпусков	За 2025 г.	1	1	2	-	1
	За 2024 г.	1	1	1	-	1

6.10.3. Обеспечение обязательств.

На 31.12.2025 г. Общество не имеет полученных и выданных обеспечений обязательств.

Пояснения к отчету о финансовых результатах

7.1. Выручка (стр. 2110 отчета о финансовых результатах)

Выручка от продаж	2025 г.	2024 г.
Торговля (тыс. руб.)	95 113	95 706
Аренда доменного имени (тыс. руб.)	100	100
Доставка (тыс. руб.)	1 985	2 809
Оказание услуг Call-центра (тыс. руб.)	350	350
Онлайн школа (тыс. руб.)	507	888
Торговля Яндекс Маркет (тыс. руб.)	0	0
Итого (тыс. руб.)	98 055	98 853

В отчетном периоде Обществом не были заключены договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами.

7.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120,2210, 2220, отчет о финансовых результатах)

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	**за 2025 год**	**за 2024 г**
Материальные затраты	22 400	27 020
Расходы на оплату труда	8 992	6 734
Отчисления на социальные нужды	2 691	2 019
Амортизация	902	902
Прочие затраты	2 459	2 162
Итого по элементам	37 444	38 837
Фактическая себестоимость проданных товаров	52 211	45 154
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	89655	83991

7.3. Прочие доходы и расходы (стр. 2320, 2340, 2350, отчет о финансовых результатах)

Детализация статей прочих доходов и расходов представлена в таблице: тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Проценты к получению по депозитному договору	2 117	484
Проценты к получению, ВСЕГО	**2 117**	**484**
Прочие доходы	61	83
Прочие доходы, ВСЕГО	**61**	**83**
Услуги банка (РКО)	(743)	(1 039)
Убыток прошлых лет	-	(115)
Списание дебиторской задолженности	(104)	(55)
Прочие расходы	(55)	(60)
Прочие расходы, ВСЕГО	**(902)**	**(1 269)**

7.4. Налог на прибыль (стр. 2411,2412 отчет о финансовых результатах)

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы НК РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль. Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Общество находится на общей системе налогообложения.

Сумма налога на прибыль за 2025 год составила – 2 312 тыс. руб. Ставка налога на прибыль 25%.

Отложенный налог на прибыль 147 тыс. руб.

8. Прочие пояснения

8.1. Операции со связанными сторонами

К связанным сторонам на 31.12.2025 года относятся участники и компании, находящиеся общем владении или под общим контролем участников, а также ключевой управленческий персонал.

Перечень связанных сторон Общества представлен в таблице:

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	За 2025 год	За 2024 год	
Связанные хозяйственные общества			
ООО "ТД ГраСС"	В	В	
ООО Дьютибокс	А	А	.
Основной управленческий персонал			
Петросян Ирина Николаевна	В	В	
Участники общества			
ООО "ТД ГраСС"	В	В	
Грачев М. Н.	В	В	
Феданов С.А.	В	В	
Феданов К.С.			
Гончаров В. А.	В	В	

A* - связанная сторона (организация/физическое лицо) и Общество контролируются одним лицом

B* - связанная сторона (организация/физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

Операции со связанными сторонами Общества представлены в таблице (тыс. руб.) :

Связанная сторона	**Вид операций**	**Остаток по расчетам на 31.12.2024**		**Погашение задолженности (реализация товаров, работ, услуг**		**Поступление товаров, работ и услуг (поступление задолженности**		**Остаток по расчетам на 31.12.2025**		**Условия и сроки завершения операций, форма расчетов**
		ДЗ	**КЗ**	**ДЗ**	**КЗ**	**ДЗ**	**КЗ**	**ДЗ**	**КЗ**	
ООО ТД ГРАСС	Договор ответ хранения склад Домодедово	0	0	350			400		50	Ежемесячные услуги, задолженность текущая. Оплата денежными средствами.
	Договор поставки № 19/08-1524 от 06.08.2019г.		2 637	66 460			63268	555		Регулярные поставки, задолженность текущая. Оплата денежными средствами.
	Договор субаренды бн от 01.06.2019 г.	0	0	216			248		32	Ежемесячные услуги, задолженность текущая. Оплата денежными средствами.
ООО ДЬЮТИБОКС	Договор поставки № 10/19-019		949	4 368			3 719		300	Регулярные поставки, задолженность текущая. Оплата денежными средствами

8.2 Выплаты исполнительному органу

В течении отчетного периода директору выплачивались вознаграждения в рамках трудовых отношений в пределах начисленной заработной платы.

Общая сумма дохода за 2025 год составила – 2 383 тыс. руб., удержан НДФЛ - 367 тыс. руб. Иных выплат (компенсация лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. не производилось.

Общая сумма дохода за 2024 год составила – 1 894 тыс. руб., удержан НДФЛ - 286 тыс. руб. Иных выплат (компенсация лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. не производилось.

8.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование	Общая величина вознаграждений за 2025 г.	Общая величина вознаграждений за 2024 г.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:		
Оплата труда	*3 373*	*2683*
НДФЛ	*515*	*404*
ИТОГО Оплата труда	***3888***	***3087***

8.4. Непрерывность деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств (в том числе договорных) осуществляется в ходе обычной деятельности.

За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 7 217 тыс. рублей. Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 год составили положительную величину в размере 24 738 тыс. руб.

В настоящее время, несмотря на серьезные проблемы в финансовом секторе экономики и в промышленности в целом, Общество продолжает работать, осуществляя хозяйственную деятельность. Общество своевременно выплачивает заработную плату сотрудникам, своевременно уплачивает налоги в бюджеты всех уровней. Руководство Общества полагает, что Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2025 году.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

8.5. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют другие события в периоде после отчетной даты до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могли бы существенно повлиять на деятельность Общества и, как следствие, оказать существенное влияние на достоверность финансовой отчетности.

8.6. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчётности и распределения чистой прибыли, за предшествующий отчетному году

Решений по выплате дивидендов, иных вознаграждений и компенсаций участникам Общества в 2025 году не принималось.

8.7. Государственная помощь

Общество в 2025 году не получало бюджетных средств в счет государственной помощи.

8.8. Годовая инвентаризация

В целях обеспечения достоверных данных бухгалтерского учета перед составлением бухгалтерской отчетности, проведена годовая инвентаризация.

Инвентаризация НМА, дебиторской и кредиторской задолженности, расходов будущих периодов, расчетов с бюджетом, резервов, денежных средств и расчетов с работниками проводилась в период с 23.12.2025 г. по 17.01.2026 г., недостачи и излишки не выявлены. Сомнительные долги отсутствуют.

Директор Петросян Ирина Николаевна

«_____»_____2026 г.