

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ГРАНИТ СТАТУС»
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГРАНИТ СТАТУС».

ИНН: 7448215918

ОКПО: 3588483

Организационно-правовая форма (ОКОПФ): 12300 — Общества с ограниченной ответственностью.

Форма собственности (ОКФС): 16 — Частная собственность.

Юридический адрес: 454100, Челябинская обл, г Челябинск, ул Рязанская, д. 12, помещ. 16, мансарда, офис 336.

Статус: В соответствии с критериями, установленными Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации», Организация является субъектом малого предпринимательства.

Руководитель: Директор Никулин Андрей Валерьевич.

Организация ведет бухгалтерский учет и составляет отчетность в порядке, установленном Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными правовыми актами РФ. Отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности ФСБУ.

2. Основание составления отчетности и учетная политика

Организация составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме в связи с отнесением к субъектам МСП. Применяемая учетная политика утверждена приказом руководителя и основана на следующих положениях:

Ведение учета: Обязанность по ведению учета возложена на главного бухгалтера. Учет автоматизирован и ведется с использованием программы «1С:Бухгалтерия 8», ред. 3.0.

Признание доходов и расходов: Применяется метод начисления. Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств.

Основные средства (ФСБУ 6/2020): Активы стоимостью более 40 000 рублей учитываются в составе основных средств. Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не производится.

Запасы (ФСБУ 5/2019): Применяются упрощенные способы учета. Оценка запасов при выбытии производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается. Малоценные предметы для управленческих нужд (канцелярия, расходные материалы) списываются на расходы по мере приобретения.

Применение ПБУ: В связи со статусом МСП, организация отказалась от применения следующих ПБУ: 2/2008, 8/2010, 11/2008, 12/2010, 16/02, 18/02. Это право предоставлено субъектам малого предпринимательства.

Исправление ошибок: Существенной признается ошибка в размере 5% от статьи отчетности. Ошибки прошлых лет, выявленные после утверждения отчетности, исправляются в текущем периоде без ретроспективного пересчета (как субъект МСП).

3. Структура и динамика активов и обязательств (Анализ баланса)

Валюта баланса за 2025 год увеличилась на 11% и составила 50 456 192,45 тыс. руб. (против 45 484 445,04 тыс. руб. в 2024 г.), что свидетельствует о росте масштабов деятельности.

Активы

Внеоборотные активы (стр. 1150 + 1170): Составляют 37 101 160,92 тыс. руб.

Основные средства снизились с 40 958 282,55 тыс. руб. до 35 605 131,23 тыс. руб., что может быть связано с начислением амортизации за год (порядка 5,3 млн руб.) либо выбытием части имущества.

Финансовые вложения выросли с 1 259 946,9 тыс. руб. до 1 496 029,69 тыс. руб., что указывает на инвестиционную активность компании.

Оборотные активы (стр. 1210 + 1250 + 1240): Выросли более чем в 2 раза и составили 13 355 031,53 тыс. руб.

Запасы резко увеличились: с 288 290,5 тыс. руб. до 1 571 785,26 тыс. руб. (+445%). Это может говорить о накоплении сырья или товаров для перепродажи в ожидании роста цен/объемов продаж либо о расширении деятельности.

Дебиторская задолженность (в составе финансовых и других оборотных активов) также значительно выросла: с 2 661 777,91 тыс. руб. до 11 627 860,12 тыс. руб. (+337%). Рост дебиторской задолженности коррелирует с ростом выручки, однако темпы роста задолженности опережают темпы роста выручки, что требует контроля платежной дисциплины покупателей.

Денежные средства на конец 2025 года отсутствуют (0 тыс. руб.). Вероятно, все свободные средства были направлены на закупку запасов или погашение обязательств (кредиторская задолженность при этом также выросла, что исключает вариант массового погашения долгов).

Пассивы (Источники финансирования)

Капитал и резервы (стр. 1300): Выросли на 379 941,14 тыс. руб. и составили 7 571 715,06 тыс. руб. Рост обусловлен полученной чистой прибылью (стр. 2400 отчета о финансовых результатах).

Долгосрочные обязательства (стр. 1410, 1450): Отсутствуют.

Краткосрочные обязательства (стр. 1510 + 1520): Являются основным источником финансирования.

Краткосрочные заемные средства резко сократились: с 1 643 000 тыс. руб. до 54 992,1 тыс. руб. (почти полное погашение кредитов/займов).

Кредиторская задолженность выросла на 6 180 099,88 тыс. руб. и достигла 42 829 485,29 тыс. руб., что составляет 85% всех пассивов компании.

Обязательство по аренде в составе кредиторской задолженности снизилось с 29 554 205,92 тыс. руб. до 24 786 332,77 тыс. руб., что является нормальным процессом погашения арендных платежей (вероятно, финансовой аренды или лизинга).

4. Финансовые результаты деятельности (Анализ отчета о финансовых результатах)

Деятельность организации в 2025 году была прибыльной.

Выручка (стр. 2110): Выросла на 32,7% и составила 60 079 591,89 тыс. руб. (против 45 273 239,47 тыс. руб. в 2024 г.).

Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120): Увеличились пропорционально выручке (+32,1%) и составили 57 010 042,37 тыс. руб. Это свидетельствует о сохранении рентабельности основной деятельности.

Управленческие расходы выросли с 23 363 590,94 тыс. руб. до 31 434 075,67 тыс. руб., что связано с общим ростом бизнеса.

Сальдо прочих доходов/расходов: Отрицательное. Проценты к уплате составили 231 566,8 тыс. руб. (рост в 13 раз, вероятно, из-за использования заемных средств в течение большей части года до их погашения). Прочие расходы выросли до 1 421 900,62 тыс. руб. (против 202 431,98 тыс. руб. годом ранее).

Чистая прибыль (стр. 2400): Составила 1 889 000 тыс. руб., что на 16,4% выше показателя предыдущего года (1 623 000 тыс. руб.). Данный показатель соответствует данным баланса (нераспределенная прибыль увеличилась на сумму чистой прибыли, если не было дивидендов: $7 557 429,35 - 7 177 773,92 = 379 655,43$ тыс. руб. — однако в отчете о прибылях и убытках чистая прибыль указана как 1 889 000 тыс. руб. Такое расхождение может быть связано с наличием данных только в тысячах рублей (округление) либо с распределением части прибыли в отчетном периоде (дивиденды, бонусы).

5. Пояснения по статьям отчетности

Основные средства (стр. 1150): Включают активы стоимостью более 40 000 руб. Амортизация начисляется линейно. Снижение стоимости за год объясняется начислением амортизации за 2025 год.

Дебиторская задолженность (стр. 1240): Включает задолженность покупателей и заказчиков. Учитывая резкий рост данного показателя, в следующем периоде компании необходимо усилить работу с дебиторами для предотвращения кассовых разрывов.

Кредиторская задолженность (стр. 1520): Основную долю составляет "Обязательство по аренде" (24,8 млн руб. из 42,8 млн руб.). Оставшаяся часть — это задолженность перед поставщиками, подрядчиками, а также по налогам и сборам (включая налог на прибыль, отраженный в отчете о финансовых результатах) и заработной плате. Высокий уровень кредиторской задолженности требует контроля ликвидности.

6. Информация о связанных сторонах

Сделки со связанными сторонами в отчетном периоде производились на обычных рыночных условиях. Руководящий состав организации (директор) контролирует деятельность Общества.

7. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты (19 марта 2026 г.), которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние организации на 31 декабря 2025 года и требующих раскрытия в данной пояснительной записке, не установлено.

8. Анализ финансового состояния

Несмотря на высокую долю кредиторской задолженности (85% в пассивах), следует отметить:

1. Рост выручки и чистой прибыли.
2. Наличие собственного капитала (7,5 млн руб.).
3. Отсутствие просроченной задолженности по кредитам (займы практически погашены).

Тем не менее, нулевой остаток денежных средств на конец периода и значительный объем дебиторской задолженности требуют от менеджмента принятия мер по управлению ликвидностью.

Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «ГРАНИТ СТАТУС» за 2025 год отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации и финансовые результаты ее деятельности. Организация продолжает свою деятельность и не имеет признаков банкротства.

Директор
ООО «ГРАНИТ СТАТУС»

_____ /Никулин А.В./

«19» марта 2026 г.