

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 года И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Гранд-Строй»

1. Общие сведения об организации

Наименование показателя	Значение
Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Гранд-Строй»
ИНН	7804383412
ОКПО	83882842
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Место нахождения	195265, Санкт-Петербург г, пр-кт Гражданский, д. 111, литер А, помещ. 94-Н, офис 249
Генеральный директор	Апозян Грайр Гургени
Отчетный период	с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.
Единица измерения	тыс. рублей
ОКВЭД	42.11-Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
Дата регистрации	12.02.2008

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и российских стандартов бухгалтерского учета (РСБУ) для субъектов малого предпринимательства (упрощенная форма).

2.1. Основные средства (ОС)

- **Признание:** Активы принимаются к учету в качестве основных средств, если они предназначены для использования в деятельности организации, срок полезного использования превышает 12 месяцев, и организация не предполагает последующую перепродажу.
- **Оценка:** Основные средства отражаются в балансе по остаточной стоимости (первоначальная стоимость за вычетом накопленной амортизации).
- **Амортизация:** Начисление амортизации производится линейным способом в течение установленного срока полезного использования.
- **Лимит стоимости:** Активы стоимостью в пределах лимита, установленного учетной политикой, учитываются в составе материально-производственных запасов (МПЗ).

2.2. Налоговый учет

- **Налог на прибыль:** В соответствии с действующим законодательством и условиями отчетного периода, ставка налога на прибыль организаций принята в размере **25%** для целей планирования и учета обязательств в 2025 году.

- **Расходы по налогу:** В Отчете о финансовых результатах отражен текущий налог на прибыль в сумме 48 тыс. руб. (с учетом имеющихся убытков и налоговых корректировок).

2.3. Выручка

- Выручка признается по методу начисления в момент перехода права собственности на продукцию/товары или оказания услуг.
- В отчетности за 2025 год выручка отражена в сумме 9 805 тыс. руб.

2.4. Непрерывность деятельности

- Отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации в обозримом будущем (как минимум 12 месяцев после отчетной даты).

3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы (Основные средства)

Строка 1150 «Материальные внеоборотные активы»: 6 234 тыс. руб.

Движение основных средств за отчетный период характеризуется следующими данными (на основе данных Оборотно-сальдовой ведомости по счетам 01 и 02):

Показатель	Первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Амортизация (тыс. руб.)	Остаточная стоимость (тыс. руб.)
На 01.01.2025	24 357	18 751	5 606
Корректировка стоимости	4750	208	4542
Выбытие за период	(5541)	(2 470)	(3071)
Начислено амортизации	-	825	(825)
На 31.12.2025	23 546	17 312	6 234

3.2. Оборотные активы (Раздел II Баланса) Запасы

Строка 1210 «Запасы»: 7 827 тыс. руб.

Сформирована на основе счета 10. Детализация на 31.12.2025 г.:

Наименование показателя	Счет учета	Сальдо (руб.)	В тыс. руб.
Материалы (сырье, инвентарь)	10	7 826 868,90	7 827 тыс. руб.
Итого по строке 1210		7 826 868,90	7 827 тыс. руб.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»: 55 тыс. руб.

Сформирована на основе счета 51.

Наименование показателя	Счет учета	Сальдо (руб.)	В тыс. руб.
Расчетные счета	51	54 557,28	55
Итого по строке 1250		54 557,28	55

3.4. Финансовые и другие оборотные активы

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»: 3836 тыс. руб.
В том числе дебиторская задолженность (строка расшифровки): 3742 тыс. руб.
Сформирована на основе счетов 60 (авансы выданные), 76, 68, 62, 19 (НДС).

Наименование показателя	Счет учета	Сальдо (руб.)	В тыс. руб.
Расчеты по авансам выданным	60.02	191 403,69	191
Расчеты с покупателями и заказчиками	62.01	270 136,84	270
Единый налоговый счет	68.90	329 210,54	329
Платежи (взносы) по прочим видам страхования	76.01.9	84 625,47	85
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	76.05	2 951 037,00	2 951
Итого по строке 1240		3 826 413,54	3 826

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

3.5. Капитал и резервы

Строка 1300 «Капитал и резервы»: 4 848 тыс. руб.

Показатель	Код строки	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Уставный капитал	1310	250	250
Добавочный капитал (в т.ч. дооценка ОС)	1350	4 542	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	56	7 776
Итого капитал	1300	4 848	8 026

Примечание: Увеличение добавочного капитала связано с проведенной переоценкой основных средств в отчетном периоде.

3.6. Долгосрочные обязательства (Раздел IV Баланса)

Строка 1410 «Долгосрочные заемные средства»: 6 958 тыс. руб.

Сформирована на основе счета 67.

Наименование показателя	Счет учета	Сальдо (руб.)	В тыс. руб.
Долгосрочные кредиты и займы	67	6 958 472,18	6 958
Итого по строке 1410		6 958 472,18	6 958

Краткосрочные обязательства: Краткосрочные заемные средства отсутствуют

3.7. Краткосрочные обязательства (Раздел V Баланса)

Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»: 6 136 тыс. руб.

В том числе кредиторская задолженность (строка расшифровки): 5 285 тыс. руб.

Сформирована на основе счетов 60, 62, 68, 69, 71, 76.

Наименование показателя	Счет учета	Сальдо (руб.)	В тыс. руб.
Кредиторская задолженность перед поставщиками	60.01	4 473 615,37	4 474
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	75 255,00	75
Задолженность перед персоналом (подотчет)	71	48 066,10	48
Задолженность перед бюджетом и фондами (68, 69)	68, 69	472 061,05	472
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	76.05	215 772,00	216
Расчеты по аренде	76.07	851 277,30	851
Итого по строке 1520		6 136 046,82	6 136

4. Оценка финансовых результатов

За 2025 год организацией получен **чистый убыток в размере 1 024 тыс. руб.** (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Факторы, повлиявшие на результат:

1. **Выручка:** Составила 9 805 тыс. руб., что ниже уровня предыдущего года (32 622 тыс. руб.) в связи со снижением объемов реализации.
2. **Расходы по обычным видам деятельности:** Составили 10 060 тыс. руб., включая управленческие расходы 5 479 тыс. руб.
3. **Прочие доходы и расходы:** Сальдо прочих доходов и расходов оказалось положительным (доходы 3 806 тыс. руб., расходы 3 128 тыс. руб.), что частично компенсировало убыток от основной деятельности.
4. **Налог на прибыль:** Расход по налогу на прибыль составил 48 тыс. руб. (учитывая ставку 25% и налоговые базы).

5. Информация о непрерывности деятельности

Несмотря на полученный убыток в отчетном периоде, руководство ООО «Гранд-Строй» подтверждает отсутствие существенных сомнений в способности организации непрерывно продолжать свою деятельность.

Обоснование:

1. **Положительный собственный капитал:** Величина чистых активов и собственного капитала (4 848 тыс. руб.) превышает уставный капитал и является положительной.
2. **Покрытие обязательств активами:** Общая сумма активов (17 942 тыс. руб.) превышает сумму обязательств (13 094 тыс. руб.), что свидетельствует о платежеспособности.
3. **Наличие внеоборотных активов:** Организация обладает значительной базой основных средств (6 234 тыс. руб.), обеспечивающей производственную деятельность.
4. **Отсутствие признаков банкротства:** У организации отсутствует просроченная кредиторская задолженность, признаки неисполнения обязательств перед кредиторами не выявлены.
5. **Планы на будущий период:** Руководством разработан план мероприятий по увеличению объемов выручки и оптимизации управленческих расходов в 2026 году.

6. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации, отсутствуют.

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Генеральный директор ООО «Гранд-Строй»

Амозян Г.Г./

«12» марта 2026 г.

