

ООО ГК "ГРОСС"

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

**Общество с ограниченной ответственностью
ГРУППА КОМПАНИЙ "ГРОСС"**

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
за 2025 год

г. Воронеж

ООО ГК "ГРОСС"

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения

Полное название — Общество с ограниченной ответственностью ГРУППА КОМПАНИЙ "ГРОСС"

Сокращенное название — ООО ГК "ГРОСС"

Юридический адрес:

394077, Воронежская область, г. Воронеж, ул. 60 Армии, дом 27, офис 2

Почтовый адрес Общества:

394077, Воронежская область, г. Воронеж, ул. 60 Армии, дом 27, офис 2

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано 14.09.2015 года.

Основной государственный регистрационный номер 1153668049061 Государственная регистрация осуществлена 14 сентября 2015 года МИФНС № 12 по Воронежской области.

Среднесписочная численность работников Общества за отчетный период составила:

2025 год - 32 человека

Основными видами деятельности Общества являются:

-установка металлических дверей.

Филиалы и представительства Общества

Филиалов и представительств, подразделений, выделенных на отдельный баланс, Общество не имеет.

Структура уставного капитала Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года равен 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Основными участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года являются:

Наименование	Доля в УК (%)
1	1
Попов Сергей Александрович	100%
Итого:	100%

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Директор Общества (единоличный исполнительный орган Общества).

Директором ООО ГК "ГРОСС" является Попов Сергей Александрович.

Данные о доле государства (муниципального образования) в уставном капитале Общества и наличии специального права (золотой акции) на 31.12.2025: **нет**

Сведения о дочерних и зависимых обществах:

По состоянию на 31 декабря 2025г ООО ГК "ГРОСС" не имеет дочерних обществ. Зависимое общество ООО ТД «ГРОСС»

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основа представления

Учет в Обществе ведется по Федеральным стандартам бухгалтерского учета (ФСБУ). Бухгалтерская отчетность ООО ГК "ГРОСС" за 2025 год сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 г. N 157н, и другими действующими ФСБУ и ПБУ.

2.2 Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой, которая возглавляется Главным бухгалтером. Ведение бухгалтерского учета обеспечивается применением программного обеспечения «1С Предприятие 8.3». Регистры бухгалтерского учета ведутся в электронном виде.

2.3 Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Все операции, проведенные Обществом в 2025 году, выражены в российских рублях.

2.4 Нематериальные активы

У Общества в 2025 году отсутствовали активы, которые необходимо учитывать, как нематериальные.

2.5 Основные средства и капитальные вложения

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденного Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Лимит стоимости ОС в бухгалтерском учете - 100 000 руб. Объекты стоимостью ниже лимита учитываются как малоценное имущество.

Основные средства проверяются на обесценение. По состоянию на 31.12.2025 обесценение не выявлено.

Амортизация объектов основных средств (основных групп основных средств) начисляется линейным способом.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом физического износа и условий эксплуатации.

При предоставлении в операционную аренду основного средства порядок его учета не меняется, объект переводится в отдельную группу. Переоценка таких объектов не проводится.

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

При отсрочке (рассрочке) на период свыше 12 (двенадцати) месяцев в стоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Размер платы за отсрочку (рассрочку) платежей организация рассчитывает на основании положений договоров.

Общество проводит проверку капитальных вложений на обесценение. По состоянию на 31.12.2025 признаков обесценения не выявлено.

2.6 Финансовые вложения

Произведенные финансовые вложения учитываются и числятся в отчетности по фактическим затратам на осуществление этих вложений, и подразделяются на краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения. Финансовых вложения при их выбытии оцениваются по стоимости каждой единицы.

2.7 Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н и Учетной политикой Общества.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической стоимости.

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по средней стоимости.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025 запасы проверены на обесценение. Признаков обесценения не выявлено.

2.8 Расходы будущих периодов

Расходы признаются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами при одновременном выполнении двух условий: когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов; когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем (пункте 19 ПБУ 10/99).

2.9 Информация, отражаемая за балансом

Обеспечение обязательств и платежей, выданных Обществом отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата в оценке заключенных договоров.

2.10 Учет доходов и расходов

Общество определяет выручку от реализации по дате перехода права собственности на продукцию, товары, результаты выполненных работ, оказания услуг (метод отгрузки).

Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка), если условия получения доходов от них непосредственно вытекают из характера основной деятельности Общества и осуществляются систематически (постоянно).

Общество признает расходами по обычным видам деятельности, расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, с выполнением работ, оказанием услуг, если оказание услуг (выполнение работ) непосредственно вытекает из характера основной деятельности Общества и осуществляется им систематически (постоянно).

Все остальные виды доходов и расходов признаются прочими.

2.11 Общество применяет общую систему налогообложения- ОСНО.

2.12 Учет дивидендов

Начисление дивидендов осуществляется в том периоде, в котором они выплачиваются.

2.13 События после отчетной даты оставить

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имеет место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период.

2. 14 Оценочные обязательства

Оценочное обязательство признается в учете и отражается в отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой не избежать;

б) уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть оценена.

Оценочные обязательства, срок погашения которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в Бухгалтерском балансе (форма №1) по стр. 1430 «Оценочные обязательства».

Оценочные обязательства, срок погашения которых составляет менее 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в Бухгалтерском балансе (форма №1) по стр. 1540 «Оценочные обязательства».

В резерв по сомнительным долгам включаются суммы задолженности в размере, определяемом по правилам статьи 266 НК. Основание: п. 70, 77 положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н

2.15 Аренда

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н.

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде, если иное не установлено ФСБУ 25/2018.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Ставка дисконтирования устанавливается равной фактической ставке, по которой Общество могла бы получить кредит на схожих условиях и сроке аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

В случае если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, и одновременно с этим предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При этом арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора. Вид доходов определяется по каждому договору в зависимости от условий аренды и вида имущества.

Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018, п. 4, абз. 5 п. 5, п. 12, 15 ПБУ 9/99, п. 7 ПБУ 1/2008

Учет аренды осуществляется на аналитических счетах и субсчетах, открытых к синтетическим счетам рабочего плана счетов. Основание: подп. «а» и «б» п. 25, п. 28 ФСБУ 25/2018

2.16 Информация по сегментам

Основным видом деятельности Общества является:

- деятельность по установке металлических дверей на 31.12.2025 – доход составил 718 296 тыс. руб. - 99,02 %; на 31.12.2024 – 475 057 тыс.руб.-80,55%
- доход от продажи материалов, товаров на 31.12.2025 - 7 079тыс. руб. - 0,98%; на 31.12.2024 – 114 759 -19,45 % тыс.руб

2. 17 Учет налога на прибыль

Организация ведет учет расчетов по налогу на прибыль способом отсрочки. Информации о постоянных и временных разницах формируется непосредственно на счетах бухгалтерского учета (п. 3 ПБУ 18/02). Суммы ОНО и ОНА отражаются в бухгалтерском балансе развернуто (п. 19 ПБУ 18/02). Текущий налог на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль. Основание: п. 8, 22 ПБУ 18/02. Организация применяет налоговую ставку по налогу на прибыль – 25 %.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.**3.1 Нематериальные активы**

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют объекты, соответствующие критериям нематериальных активов.

3.2 Материальные внеоборотные активы

Остаточная стоимость ОС отражена в таблице

Наименование	На 31.12.2024 тыс.руб	На 31.12.2025 тыс.руб
Здания (помещения)	24 951	24 094
машины и оборудование	60 994	51 672
транспортные средства	24 410	18 423
производственный и хозяйственный инвентарь	201	78
офисное оборудование	552	364
земельные участки	7000	7 000
другие виды основных средств	1639	698
Итого		102 329

В 2025 году приобретены Основные средства на сумму 737 тыс. руб., из них:

- машины и оборудование — 437тыс. руб.,
- офисное оборудование – 299 тыс. руб.,

Введено в действие оборудование на сумму 737 тыс. руб.

Выбыло Основных средств путем списания в результате износа - 92 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г в составе основных средств объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

3.3 Запасы

Наличие запасов по себестоимости:

Наименование	На 31.12.2024, тыс.руб	На 31.12.2025, тыс.руб
Сырье и материалы	64 556	163 071
Готовая продукция	75 578	0
Товары	3 210	4 115
Незавершенное производство	42 342	261
Итого	185 686	167 447

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств Общества следующая:

Наименование	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	На 31.12.2025 (тыс.руб.)
1	2	3
Расчетные счета	1 615	5 973

ООО ГК "ГРОСС"

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Прочие специальные счета	24	75
Касса	0	0
Итого	1 639	6 048

3.5 Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые вложения

Финансовых вложений в 2025 году не было.

Краткосрочная дебиторская задолженность

Наименование	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	На 31.12.2025 (тыс.руб)
1	2	3
Расчеты с покупателями и заказчиками	32 318	32 288
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	23 636	23 876
НДС по авансам и предоплатам выданным	-417	-208
Расчеты по налогам и сборам	13	37
Сальдо по ЕНС		519
Расчеты с подотчетными лицами	19	407
Расчеты с персоналом по прочим операциям	254	45
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	49610	54305
Итого:	102 433	111 269

Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов на 31.12.2024 - 1 752 тыс. руб., в РБП числится страховка на автомобили организации

На 31.12.2025 – 994 тыс.руб., в РБП числится страховка на автомобили организации

3.6 Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 – 10 000 рублей, на 31.12.2025 равен 10 000 рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

Добавочный капитал

Добавочный капитал в 2025 году не создавался

Резервный капитал

Резервный фонд в 2025 году не создавался.

Величина чистых активов на 31.12.2024 составляла 43 879 тыс. руб.

на 31.12.2025 составила 9 992 тыс. руб.

В 2025 году произошло изменение величины чистых активов в связи с получение чистой прибыли в сумме 6 519 тыс.руб. и распределением дивидендов в сумме 3 473 тыс.руб.

3.7 Займы и кредиты.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2024года – 44 587 тыс.рублей, на 31.12.2025 года – 49 187 тыс.рублей.

Наименование банка и договор	На 31.12.2024 тыс.руб	На 31.12.2025	Дата окончания кредита
Сибирский банк ПАО Сбербанк			

ООО ГК "ГРОСС"

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

3664210353-23-1 от 13.10.2023	7 920	Закрыт досрочно	12.10.2026
3664210353-25-2 от 30.07.2025	0	19 758	28.07.2028
Филиал №3652 Банка ВТБ (ПАО)			
МКР/181523-525798 от 22.12.2023	15 012	11 612	22.12.2028
ЭКР/182024-001456 от 15.04.2024	12 382	7 746	15.04.2027
Филиал корпоративный ПАО Совкомбанк			
Договор№ 1328345 от 05.09.2024	8 820	0	05.09.2025
Договор№1373070 от 03.09.2025	0	10 000	03.09.2026
Центрально-Черноземный Банк ПАО Сбербанк			
Договор 9013 от 30.01.2021	453	71	30.01.2026
51Итого	44 587	49 187	

Прочие долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2024года – 36860 тыс.рублей – задолженность перед лизинговыми компаниями, 31.12.2025 года – 18 215 тыс.рублей - задолженность перед лизинговыми компаниями.

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 01.01.2025 года -отсутствует, на 31.12.2025 года -13 338 тыс.рублей.

Выданные обеспечения по кредитным договорам:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Здания	24 094	24 951
Оборудование, транспортные средства	29 390	27 527
Земельные участки	7 000	7 000
Итого	60 484	59 478

По кредитным договорам на залоговое имущество существуют ограничения - запрет на продажу.

3.8 Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	На 31.12.2025 (тыс.руб.)
1	2	3
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 962	20 840
Расчеты по авансам полученным	276 205	225 159
НДС по авансам и предоплатам	-46 056	-37 549
Задолженность в бюджет и во внебюджетные фонды	12 768	8 594

ООО ГК "ГРОСС"

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Задолженность по заработной плате	641	573
Расчеты с подотчетными лицами	281	20
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	240	220
Итого:	254 041	217 857

3.9 Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков в 2025 году не создавался.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

4.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы представлены в следующей таблице:

Наименование показателя	За 2024г. (тыс. руб.)		За 2025 (тыс. руб)	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	2	3	4	5
Выполненные работы, оказанные услуги	475 057	433 683	718 296	683 071
Продажа готовой продукции, сырья и материалов, прочая реализация	114 759	105 764	7 079	11 409
Проценты к получению	30	-	9	8 415
Итого :	589 846	539 447	725 384	702 895

5. Прочие пояснения

5.1 Связанные стороны

Связанными по отношению к Обществу признаются юридические (физические) лица, способными оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых само Общество способно оказывать влияние.

Перечень лиц, а также операции со связанными с Обществом лицами, представлен в таблице:

2024 год

Связанные лица	Степень (причины) аффилированности	Операции со связанными сторонами
ООО ТД «ГРОСС»	Общий учредитель	Покупки 383 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2024 - нет Безналичные расчеты
Попов Сергей Александрович	Директор, бенефициар	Начисление заработной платы
Доровских Виктория Александровна	Главный бухгалтер	Начисление заработной платы
ФОТ руководящего персонала со страховыми взносами составил 3 312 тыс. руб.		

ООО ГК "ГРОСС"

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Долгосрочных вознаграждений ОУП не выплачивалось.

2025 год

Связанные лица	Степень (причины) аффилированности	Операции со связанными сторонами
ООО ТД «ГРОСС»	Общий учредитель	Покупки 18 475 тыс. руб.. Задолженность на 31.12.2025 – нет Безналичные расчеты
Попов Сергей Александрович	Директор, бенефициар	Выплата дивидендов – 3 473 тыс.руб. Начисление заработной платы Безналичные расчеты
Доровских Виктория Александровна	Главный бухгалтер	Начисление заработной платы
ФОТ руководящего персонала со страховыми взносами составил 4 066 тыс. руб. Долгосрочных вознаграждений ОУП не выплачивалось.		

Событий после отчетной даты не происходило.

Государственная помощь и поддержка отсутствуют.

Чрезвычайные ситуации, приводящие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

Решения о ликвидации Общества не принимались.

Директор _____ С.А. Попов

20

