

Общество с ограниченной ответственностью «ГРАНИТ»

ПОЯСНЕНИЯ

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

Липецкая обл, с.Боринское

17 марта 2026 г.

1. Информация об организации.

Наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «ГРАНИТ» (ООО «Гранит»), далее по тексту «Организация».

ИНН - 4813007063

КПП – 481301001

Предприятие зарегистрировано 28 июля 2005 г.

ОГРН: 1054800112949

Размер уставного капитала – 10 000 руб.

Учредители:

- АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АСКОТТ ДЕКО РУС" ИНН 7716634314

Юридический адрес (адрес местонахождения): 398510, ЛИПЕЦКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. ЛИПЕЦКИЙ, С БОРИНСКОЕ, УЛ САЛТЫКОВА-ЩЕДРИНА, ЗД. 48.

Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица: Генеральный директор Управляющей организации АО “Аскотт Деко Рус” Шавро Николя Жан Бернар.

Среднесписочная численность по организации выросла:

Среднесписочная численность по организации в целом за 2025 г. составила **51** человек.

Среднесписочная численность по организации в целом за 2024 г. составляла **13** человек.

Организация относится к малым предприятиям. На 31.12.2025 г числится в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства.

Решения о распределении чистой прибыли Общества между участниками Общества за 2024, 2025 годы не принимались. Дивиденды не выплачивались.

2. Вид деятельности.

Основным видом деятельности Организации является:

- Производство крахмала и крахмалосодержащих продуктов

Лицензируемых видов деятельности, а также работ, требующих специального разрешения Организация за 2025 год не вела.

3. Наличие обособленных подразделений.

По состоянию на 31.12.2025 года Организация не имеет обособленных подразделений.

4. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах.

Контролирующей организацией, владеющей 100% уставного капитала, в отчетном периоде признается АО «Аскотт Деко Рус» ИНН 7716634314.

В 2025 г были проведены сделки, получены заемные средства, получены и выданы поручительства между АО «Аскотт Деко Рус» и ООО «Гранит», из них:

- Получено заемных средств на сумму 162 000,0 тыс. руб., со сроком погашения до 31.12.2027 г. Общая сумма задолженности по предоставленным заемным средствам на 31.12.2025 г. составляет 312 712,0 тыс. руб.
- Получено услуг по договору передачи полномочий ЕИО на сумму 144,0 тыс. руб.
- Реализовано продукции на сумму 48 231,7 тыс. руб.
- Получено поручительство в размере 40 969,4 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам с АО «Аскотт Деко Рус» не формировались. Списания дебиторской задолженности связанной стороны не было.

5. Учет и финансовые результаты.

Бухгалтерская отчетность сформирована Организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составлена на основании соблюдения принципа непрерывности деятельности.

В бухгалтерском учете признание выручки происходило в момент перехода права собственности на продукцию (товары, работы, услуги).

По итогам 2025 года выручка составила (без учета НДС) **224 368,6 тыс. руб.**, в т.ч. по товарам, проданным на экспорт.

По итогам 2024 года выручка составляла (без учета НДС) **30 148,8 тыс. руб.**, в т.ч. по товарам, проданным на экспорт.

Прирост выручки 2025 г. к предыдущему году составил **644,20 %**.

Активы стоимостью, превышающей 50 тыс. руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации.

В 2025 г в Организацию поступили Нематериальные активы на 59,6 тыс. руб. (Товарный знак). На конец отчетного года на балансе Организации отсутствуют незаконченные операции по приобретению нематериальных активов. (Пояснения Раздел 3.1).

Активы стоимостью, превышающей 100 тыс. руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости.

В 2025 г. Организацией было приобретено и введено в эксплуатацию основных средств на общую сумму – **155 296,6 тыс. руб.**, из них приобретено в лизинг на сумму 34 141,2 тыс. руб.

На конец 2025 года на балансе Организации числятся незаконченные операции по вводу в эксплуатацию и готовности к использованию основных средств на сумму **22 931,2 тыс. руб.**

На конец отчетного года балансовая стоимость ОС составляет – **299 360 тыс. руб.**

Прирост балансовой стоимости ОС на конец 2025 г. к предыдущему году составил **41,74 %**.

При проведении инвентаризации признаки обесценения не выявлены.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

Сумма накопленной амортизации на конец 2025 года составила **62 112,2 тыс. руб.** (Пояснения 4).

Признаков обесценения ЕГДС в отчетном году не выявлено.

В 2025 г. Организацией не осуществлялись краткосрочные финансовые вложения.

На конец 2025 г. в Организации числятся денежные средства и денежные эквиваленты в сумме **588,9 тыс. руб.**, в форме денежных средств на рублевых расчетных счетах.

Товарные запасы составили: на начало 2025 года – **3 662,8 тыс. руб.**, на конец 2025 года – **71 243,1 тыс. руб.** Признаков обесценения запасов не выявлено на конец отчетного года. (Пояснения б).

Общая сумма дебиторской задолженности Организации на конец 2025 г. составила **6 561 тыс. руб.**, в том числе задолженность покупателей 2 305 тыс. руб.

Из общей суммы дебиторской задолженности просроченной и сомнительной задолженности не выявлено. (Пояснения 7).

Сумма долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности организации на конец 2025 г. составила **66 218 тыс. руб.** В том числе задолженность перед поставщиками и подрядчиками 61 901 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. (Пояснения 8).

На конец 2025 г. Организацией признано оценочных обязательств на сумму **2 636,7 тыс. руб.** из них:

- резерв на оплату отпусков 2 636,7 тыс. руб. (Пояснения Раздел 8.3).

В учете Организации на конец 2025 г. числятся долгосрочные и краткосрочные обязательства по заемным средствам.

К долгосрочным обязательствам отнесена:

- задолженность перед ПАО “Совкомбанк” по не возобновляемой кредитной линии со сроком погашения до 25.12.2030 г. На конец 2025 г. задолженность по данной кредитной линии составляет **217 699,7 тыс.руб.**

- задолженность перед АО “Аскотт Деко Рус” по предоставленному долгосрочному займу со сроком погашения до 31.12.2027 г. На конец 2025 г. задолженность по данному займу составляет **312 713,0 тыс. руб.**

-долгосрочная задолженность по лизинговым договорам перед ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ" - 20 780,6 тыс. руб., перед ООО "ДельтаЛизинг" – 470,5 тыс.руб.

К краткосрочным обязательствам отнесена задолженность:

- перед ПАО “Совкомбанк” по текущим процентам. На конец 2025 г. задолженность составляет **3 991,3 тыс. руб.**

- задолженность перед АО “Аскотт Деко Рус” по процентам за предоставленный займ, которая составляет **4 229,8 тыс. руб.**

-краткосрочная задолженность по лизинговым платежам перед ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ" - 6 749,6 тыс. руб., перед ООО "ДельтаЛизинг" – 282,3 тыс.руб.

Просроченная задолженность по заемным средствам в учете Организации отсутствует. (Пояснения Раздел 8).

Финансовый результат на конец отчетного периода – убыток в размере **141 329,6 тыс. руб.**

6. Условные факты хозяйственной деятельности.

ООО “Гранит” по состоянию на 31.12.2025 не имеет условных фактов хозяйственной деятельности

7. События после отчетной даты (СПОД).

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 г. отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО “Гранит”.

8. Сведения о прекращении деятельности и (или) реорганизации. Риски и влияние макроэкономики.

Бухгалтерская отчетность Организации составлена исходя из допущений о том, что ООО “Гранит” будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев, следующих за отчетным годом.

ООО “Гранит” не планирует реорганизации, ликвидации, значительного сокращения объемов производства, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Оценка рисков хозяйственной деятельности и их минимизация осуществляется менеджментом Организации, а также системой внутреннего контроля.

В настоящее время руководство Организации производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне.

В 2025 г. на деятельность Организации продолжал оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской

Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Организации сложно оценить. По нашей оценке, введенные иностранными государствами по отношению к России санкции не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Организации в обозримом будущем.

В условиях постоянного колебания курса национальной валюты, влияния санкций недружественных иностранных государств в Организации разработаны и принимаются меры, способствующие оздоровлению финансового положения. В рамках этих мер были максимально оптимизированы расходы, усилена работа с дебиторской задолженностью, проводится работа по поиску импортозамещающих компонентов, а также производятся изменения, связанные с производственными процессами, логистикой и продажами.

Руководитель

Шавро Н.Ж.Б.