

ООО «Гранд»

ПОЯСНЕНИЯ

**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

1. Информация об обществе

1.1. Полное и сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Гранд», ООО «Гранд»

1.2. Адрес местонахождения: 614022, г. Пермь, ул. Мира, 45А, оф. 312

1.3. Дата государственной регистрации: 19 декабря 2006г.

1.4. Средняя численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 23 человек (по состоянию на 31.12.2024г. составляла 29 человек).

1.5. Состав участников и их доля в уставном капитале: Лозовой Александр Сергеевич, доля в уставном капитале 100%;

1.6. Уставный капитал: составляет 30 000 тыс. руб., оплачен полностью, изменений в уставном капитале в 2025г. не происходило.

1.7. Исполнительный единоличный орган общества:

директор Лозовой Александр Сергеевич

(утвержден Решением №1-03/23 единственного участника ООО «Гранд» от 28.03.2023 г.)

1.8. Основной вид деятельности:

46.71.5 Торговля оптовая сжиженными углеводородными газами (согласно ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2). Общероссийский классификатор видов экономической деятельности, утв. Приказом Росстандарта от 31.01.2014 N 14-ст).

1.9. Стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

1.10. Информация об аудиторе Общества:

Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные ФЗ от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

ООО «Домь Финансов», г. Пермь, 614077, ул. Пушкарская, 55

Член саморегулируемой организации НП «Аудиторская Ассоциация Содружество», №12506109456 от 13.08.2025г.

1.11. Информация о связанных сторонах Общества:

Бенефициарным владельцем Общества является участник общества Лозовой Александр Сергеевич, доля в уставном капитале 100%.

Общество на 31.12.2025г. имеет дочернюю организацию – ООО «Пушкинская ГРС» с долей участия 99%.

Информация о выплатах основному управленческому персоналу:

Выплата	Сумма, тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Выплаты основному управленческому персоналу, в том числе страховые взносы	6699	5588

1.12. События после отчетной даты:

Информация о существенных неопределенностях в связи с событиями или условиями, возникшими после отчетной даты, которые могут вызывать серьезное сомнение относительно способности Общества и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности, отсутствует.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика общества утверждена приказом руководителя и сформирована из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности фактов хозяйственной деятельности). Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Наиболее существенными аспектами учетной политики общества являются следующие:

Для учета доходов и расходов применяется метод начисления.

В составе основных средств отражаются активы, отвечающие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020г. №204н, стоимость которых превышает 100 000 руб.

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным методом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается приказом руководителя.

Товары, приобретенные организацией для продажи, принимаются к учету по стоимости их приобретения (покупной стоимости). Покупная стоимость определяется исходя из цены приобретения товаров, установленной условиями договора с поставщиком (за исключением возмещаемых налогов). Стоимость импортного товара определяется с учетом таможенных пошлин и сборов.

Списание материально-производственных запасов, в том числе товаров, производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Расходы по приобретению товара (кроме покупной стоимости), доставке проданного товара до покупателя, другие расходы, связанные с продажей товаров, включаются в коммерческие расходы.

Расходы, понесенные для нужд управления (административные расходы, расходы на содержание персонала, расходы по оплате услуг связи и прочих услуг, другие аналогичные расходы) включаются в управленческие расходы.

Для учета расчетов по налогу на прибыль применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Согласно п.19 ПБУ 18/2002 Общество отражает в балансе сальдированную (свёрнутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства. В связи с началом применения п.19 ПБУ 18/2002 в целях сопоставимости данных бухгалтерского баланса за предыдущие периоды внесены корректировки, отраженные в таблице.

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировки в связи с началом применения п.19 ПБУ 18/02	Сумма после корректировки
1	2	3	4	5
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	3 071	- 3 071	0
Итого по разделу I	1100	273 261	- 3 071	270 190
БАЛАНС	1600	503 244	- 3 071	500 173
ПАССИВ				
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 858	- 3 071	787
Итого по разделу IV	1400	3 858	- 3 071	787
БАЛАНС	1700	503 244	- 3 071	500 173
На 31 декабря 2024 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	3 296	- 3 296	0
Итого по разделу I	1100	272 912	- 3 296	269 616
БАЛАНС	1600	705 784	- 3 296	702 488
ПАССИВ				
Отложенные налоговые обязательства	1420	4 633	- 3 296	1 337
Итого по разделу IV	1400	4 633	- 3 296	1 337
БАЛАНС	1700	705 784	- 3 296	702 488

В связи с началом применения ФСБУ 4/23 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина РФ от 04.10.2023г. №157н, на основании п.28, в целях сопоставимости данных отчета о финансовых результатах за предыдущие периоды были внесены корректировки, отраженные в таблице.

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировки в связи с началом применения ФСБУ 4/23	Сумма после корректировки
1	2	3	5	6
За 2024 г.				
Проценты к получению	2320	1 224	- 102	1 122
Проценты к уплате	2330	- 49 103	102	- 49 001
Прочие доходы	2340	34 199	- 2 430	31 769
Прочие расходы	2350	-28 424	2 430	- 25 994

Ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль рассчитываются исходя из фактически полученной прибыли за истекший месяц.

В Обществе проведена инвентаризация имущества и обязательств по состоянию на 31 декабря 2025 г.

3. Риски хозяйственной деятельности

В связи с макроэкономическими инфляционными процессами Общество подвержено рискам изменения цен на товары, работы, услуги (рыночный риск).

Общество подвержено рискам, связанным с особенностями, в том числе ценообразования, на оптовом рынке сжиженных углеводородных газов (отраслевые риски).

В связи с осуществлением внешнеэкономической деятельности (импорт товара) Общество подвержено рискам, связанным с изменением курса валют (валютные риски).

Правовые риски связаны с изменением и новым толкованием норм налогового, валютного, таможенного законодательства, изменением судебной практики.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут влиять на финансовые результаты. Анализ и управление рисками является неотъемлемой частью бизнеса и обеспечивает его устойчивое развитие. Общество занимается своевременным выявлением потенциальных источников риска и проводит мероприятия по управлению рисками. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения сокращения хозяйственной деятельности.

Приложение:

информация, поясняющая показатели Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. и Отчета о финансовых результатах за 2025г.

Руководитель



(подпись)

Лозовой Александр
Сергеевич

(расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.

Информация, поясняющая показатели Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. и Отчета о финансовых результатах за 2025г.

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением:	За 2025 г.	248 801	(832)	106	(133 686)	164	(317)	-	-	-	-	115 221	(985)
Земельные участки	За 2024 г.	248 483	(675)	318	-	-	(257)	-	-	-	-	248 801	(832)
в том числе:	За 2025 г.	247 073	-	-	(133 522)	-	-	-	-	-	-	113 551	-
Земельные участки	За 2024 г.	247 073	-	-	-	-	-	-	-	-	-	247 073	-

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	113 551	-	247 073	-
в том числе:	113 551	-	247 073	-
Земельные участки	-	-	247 073	-

1.2. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате	проценты	погашено	на расходы				восстановление
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	430 843	-	235 409	-	(406 955)	-	-	-	259 297	-
	За 2024 г.	213 912	-	248 741	-	(31 810)	-	-	-	430 843	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	46 257	-	61 302	-	(45 909)	-	-	-	61 650	-
	За 2024 г.	39 985	-	46 204	-	(9 952)	-	-	-	46 257	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	360 452	-	165 009	-	(351 534)	-	-	-	173 527	-
	За 2024 г.	169 219	-	337 550	-	(146 317)	-	-	-	360 452	-
Итого	За 2025 г.	430 843	-	235 409	-	(406 955)	-	-	-	259 297	-
	За 2024 г.	213 912	-	248 741	-	(31 810)	-	-	-	430 843	-

1.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	138 049 36 958	48 569 119 189	- -	(129 748) (18 098)	- -	- -	56 870 138 049	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	118 094 13 387	23 118 069	- -	(118 080) (13 362)	- -	- -	37 118 094	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	11 636 18 799	34 647 11 636	- -	(11 637) (18 799)	- -	- -	34 646 11 636	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	8 306 4 760	13 896 3 582	- -	(19) (36)	- -	- -	22 183 8 306	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	138 049 36 958	48 569 119 189	- -	(129 748) (18 098)	- -	- -	56 870 138 049	

1.4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	584	462	(584)	-	462
	За 2024 г.	275	584	(275)	-	584
в том числе: Резерв неиспользованных отпусков	За 2025 г.	584	462	(584)	-	462
	За 2024 г.	275	584	(275)	-	584

2.1 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	455	2 160
Затраты на оплату труда	32 706	35 865
Отчисления на социальные нужды	8 184	6 494
Амортизация	396	336
Прочие затраты	42 067	95 613
Итого по элементам	83 808	140 468
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	1 523 699	2 026 179
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	13 934
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 607 507	2 180 581