Общество с ограниченной ответственностью «Гранд Инвест»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1.Основные виды экономической деятельности
64.92 Предоставление займов и прочих видов кредитов
За отчетный период выдано займов на 177,3 млн. рублей. Получен процентный доход в размере 39,7 млн. рублей.
Организация размещает свободные денежные средства на депозитах в банках (доход от размещения – 14,3 млн. рублей) и вкладывает в облигации (купонный доход – 54,9 млн. рублей).
68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
За отчетный период доходы от аренды имущества составили 1,6 млн. рублей.

2.Информация об учетной политике
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.
Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019.
Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах на основании ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитал и отчет о движении денежных средств не составляются.

3.Капитал ООО «Гранд Инвест» на 31.12.2025 составляет 708,8 млн. рублей.
Структура уставного капитала:

1. Голубок Ольга Константиновна 49,50%
2. Левина Галина Ивановна 48,00%
3. Андреев Сергей Валерьевич 2,50%

В отчетном году были выплачены дивиденды членам общества в размере 285,0 млн. рублей.

4.Численность работников – 2 человека, из них 1 – внешний совместитель. Расходы на оплату труда в отчетном периоде составили 4,6 млн. рублей.

5.Финансовые вложения представлены:
- облигациями федерального займа, приобретенными на организованном рынке ценных бумаг через брокера,
- депозитами в банках ПАО СБЕРБАНК и Банк ГПБ АО,

- выданными займами.

6. Основные показатели отчета о финансовых результатах.

В состав расходов по обычным видам деятельности входят: расходы на оплату труда, расходы на нотариальное заверение документов и расходы на приобретение компьютерных программ.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программы Инфо-Бухгалтер с упрощенной системой налогообложения версия 8.8. Обмен документами с контрагентами и сдача отчетности реализована в системе Контур.Диадок и Контур.Экстерн.

В составе прочих доходов учитываются проценты по займам и депозитам, купонный доход по облигациям, доходы от операций с ценными бумагами, курсовые разницы от переоценки займа, выданного ранее в иностранной валюте, при его частичном гашении.

Прочие расходы включают расходы на аренду помещения для офиса, расходы от операций с ценными бумагами, комиссии банков, налог на имущество.