

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
Общества с ограниченной ответственностью «ТД Гранд Гулливер»

1. Общие сведения

- 1.1. Сокращенное наименование: ООО «ТД Гранд Гулливер»**
1.2. Юридический адрес: 630088, г. Новосибирск, Северный проезд, 49/5
1.3. Дата государственной регистрации: 19.05.2003г.
1.4. Среднесписочная численность: 2,5
1.5. Наличие обособленных подразделений: нет
1.6. Состав участников и их доля в уставном капитале:

Таблица 1.6.

Участник	Общая сумма, руб.	Доля в уставном капитале, %
Винокурова Неля Александровна	10 000	100

- 1.7. Уставный капитал оплачен в размере 10 000,00 руб., что составляет 100%**

1.8. Исполнительный единоличный орган общества - Директор

Таблица 1.8.

ФИО	Срок полномочий	Правоустанавливающий документ
Грива Александр Анатольевич	Пять лет	Решение №10 Единственного участника ООО «ТД Гранд Гулливер» от 09.08.21

- 1.9. Бухгалтерский учет** ведется своими силами отделом бухгалтерии под руководством главного бухгалтера, осуществляется автоматизированным способом с применением программы «1С Бухгалтерия».

- 1.10.** В 2025 году Общество находилось на основной системе налогообложения.

- 1.11.** При ведении бухгалтерского учета Организация руководствовалась Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", федеральными стандартами бухгалтерского учета (включая приравненные к федеральным стандартам действующие Положения по бухгалтерскому учету) и иными действующими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. Руководство организации уверено в том, что организация сможет своевременно исполнять все свои обязательства (в том числе перед контрагентами, работниками, бюджетами всех уровней, а также внебюджетными фондами). У руководства отсутствует намерение ликвидировать

организацию и (или) прекратить ее деятельность. Также у руководства отсутствует необходимость ликвидации организации или прекращения ее деятельности.

1.12. Наличие лицензий, допусков к видам работ: Лицензии и иные специальные разрешения и допуски отсутствуют.

1.13. Перечень видов деятельности: Торговля оптовая мороженым и замороженными десертами (ОКВЭД 46.38.26)

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Основные средства

- Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
- Организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 40 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования объектов основных средств.
- Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.
- Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.
- Ожидаемый срок использования объекта основных средств в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.
- Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

2.2. Капитальные вложения

- Организация ведет учет капитальных вложений согласно норм, предусмотренных ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

2.3. Нематериальные активы

- Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Нематериальные активы».
- Организация не признает в составе нематериальных активов (НМА) активы, удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью ниже 100 000,00 руб.
- Организация оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости по всем видам и группам. Переоценка не производится.
- Начисление амортизации по объектам нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течении которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, производится линейным способом.
- Организация начисляет амортизацию по объектам НМА с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания или выбытия объекта НМА.

2.4. Запасы

- Учет материально-производственных запасов Общества осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
 - При отпуске запасов в производство и ином выбытии группы запасов оцениваются по средней себестоимости, определяемой по методу средней взвешенной, определяемой за месяц.
- 2.5. Учет аренды**
- Учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
 - Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
 - В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
 - Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).
- 2.6. Учет доходов**
- Учет доходов в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации».
- 2.7. Учет расходов**
- Учет расходов в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации».
- 2.8. Оценочные резервы**
- В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», Общество не формирует резерв по оплате предстоящих отпусков.
- 2.9. Кредиты и займы**
- Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по кредитам и займам».
 - Задолженность по полученным займам и (или) кредитам отражается в сумме фактически поступивших и невозвращенных денежных средств, а также начисленных к уплате, но неуплаченных процентов. Причитающиеся к уплате проценты учитываются равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).
- 2.10. Изменения в учетную политику, применяемую для целей бухгалтерского учета, начиная с 2025 года, не вносились.**

Пояснения к отчетности

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу:

3.1. *Пояснения к строке 1110 «Нематериальные активы»*

По состоянию на 31.12.2025г. ООО «ТД Гранд Гулливер» не имеет нематериальных активов.

По состоянию на 31.12.2024г. ООО «ТД Гранд Гулливер» не имеет нематериальных активов.

3.2. Пояснения к строкам 1150 «Основные средства» и 1160 «Инвестиционная недвижимость»

По состоянию на 31.12.2025г. ООО «ТД Гранд Гулливер» основных средств не имеет.

По состоянию на 31.12.2024г. ООО «ТД Гранд Гулливер» основных средств не имеет.

3.3. Пояснения к строке 1170 «Финансовые вложения»

По состоянию на 31.12.2025г. общество финансовых вложений не осуществляло.

По состоянию на 31.12.2024г. общество финансовых вложений не осуществляло.

3.4. Пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность»

По состоянию на 31.12.2025г. по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена текущая Дебиторская задолженность в сумме 15 103 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025г. в сумме 215 тыс. руб

Краткосрочная дебиторская задолженность (менее 12 месяцев) составляет 14 888 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена текущая Дебиторская задолженность в сумме 14 816 тыс. руб.

Резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024г. нет.

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной (менее 12 месяцев).

3.5. Пояснения к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По состоянию на 31.12.2025г. по строке 1250 бухгалтерского баланса отражены денежные средства в сумме 121 тыс. руб., в т.ч.:

- денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках – 121 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2024г. по строке 1250 бухгалтерского баланса отражены денежные средства в сумме 2 тыс. руб., в т.ч.:

- денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках – 2 тыс. руб.;

3.6. Пояснения к строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

По состоянию на 31.12.2025г. по строке 1370 бухгалтерского баланса отражена нераспределенная прибыль в размере 15 004 тыс. руб. сложившаяся из: нераспределенной прибыли прошлых лет – 14 923 тыс. руб. и чистой прибыли за 2025 год в сумме 81 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. по строке 1370 бухгалтерского баланса отражена нераспределенная прибыль в размере 14 923 тыс. руб. сложившаяся из: нераспределенной прибыли прошлых лет – 12 567 тыс. руб. и чистой прибыли за 2024 год в сумме 2 356 тыс. руб

3.7. Пояснения к строке 1510 «Заемные средства» (краткосрочные обязательства)

По состоянию на 31.12.2025г. Общество заемных средств не имело.

3.8. Пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность»

По состоянию на 31.12.2025г. кредиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 31.12.2024г. по строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в общей сумме 54 тыс. руб.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Пояснения к строке 2110 «Выручка»

Общая выручка от продажи товаров, работ, услуг за 2025 год равна **3 889 тыс. руб.** (без НДС). Общество применяет ставку налога НДС 0 %

Таблица 4.1.

ОКВЭД	Наименование вида деятельности	Доля выручки в общем объеме, %	Сумма торговой выручки по видам деятельности, тыс.руб.
46.38.26	Торговля оптовая мороженым и замороженными десертами	100,00	3 889

Общая выручка от продажи товаров, работ, услуг за 2024 год равна **13 871 тыс. руб.** (без НДС). Общество применяет ставку налога НДС 0%

Таблица 4.1.

ОКВЭД	Наименование вида деятельности	Доля выручки в общем объеме, %	Сумма торговой выручки по видам деятельности, тыс.руб.
46.38.26	Торговля оптовая мороженым и замороженными десертами	100,00	13 871

4.2. Пояснения к строке 2120 «Себестоимость продаж»

Затраты по основному виду деятельности за 2025 год, отраженные по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах, составляют 2 703 тыс. руб.

Затраты по основному виду деятельности за 2024 год, отраженные по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах, составляют 10 029 тыс. руб.

4.3. Пояснения к строке 2210 «Управленческие расходы»

Коммерческие расходы общества за 2025 год, отраженные по строке 2210 Отчета о финансовых результатах, составляют 801 тыс. руб., в т.ч.

- заработная плата 591 тыс.руб.;
- налоги 170 тыс.руб.;
- прочие расходы 40 тыс.руб.

Коммерческие расходы общества за 2024 год, отраженные по строке 2210 Отчета о финансовых результатах, составляют 838 тыс. руб. в т.ч.

- заработная плата 630 тыс.руб.;
- налоги 164 тыс.руб.;
- прочие расходы 44 тыс.руб.

4.4. Пояснения к строке 2320 «Проценты к получению»

По строке 2320 Отчета о финансовых результатах за 2025 год сумм для отражения нет.

По строке 2320 Отчета о финансовых результатах за 2024 год сумм для отражения нет.

4.5. Пояснения к строке 2330 «Проценты к уплате»

По строке 2330 Отчета о финансовых результатах за 2025 год сумм для отражения нет.

По строке 2330 Отчета о финансовых результатах за 2024 год сумм для отражения нет.

4.6. **Пояснения к строке 2340 «Прочие доходы»**

Прочие доходы, отраженные по строке 2340 Отчета о финансовых результатах за 2025 год сумм для отражения нет.

Прочие доходы, отраженные по строке 2340 Отчета о финансовых результатах за 2024 год сумм для отражения нет.

4.7. **Пояснения к строке 2350 «Прочие расходы»**

Прочие расходы, отраженные по строке 2350 Отчета о финансовых результатах, за 2025 год составляют 277 тыс. руб., в том числе:

- резерв по сомнительным долгам – 215 тыс.руб.,
- расходы на услуги банка – 62 тыс.руб.,

Прочие расходы, отраженные по строке 2350 Отчета о финансовых результатах, за 2024 год составляют 60 тыс. руб., в том числе:

- расходы на услуги банка – 60 тыс.руб.,

5. **События после отчетной даты и оценочные обязательства**

5.1. **Основные события после отчетной даты 2024 г. и 2025г.**

Таблица 5.1.

Вид события после отчетной даты	Примечания
<i>События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:</i>	
Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние и достоверность показателей бухгалтерской отчетности у ООО ТД «Гранд Гулливер» нет .	<i>События, которые имели место в отчетном году, но о них не было известно в силу каких-либо причин (отражаются заключительными оборотами отчетного периода до даты подписания бухгалтерской отчетности).</i>
<i>События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:</i>	
Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние и достоверность показателей бухгалтерской отчетности у ООО ТД «Гранд Гулливер» нет .	

6. **Операции по прекращаемой деятельности**

В 2024-2025 годах у ООО ТД «Гранд Гулливер» нет прекращаемых видов деятельности.

7. **Основные факторы риска, связанные с работой общества в 2024-2025гг.:**

Риск — возможность недополучения ожидаемых доходов или появления непредвиденных расходов при возникновении неблагоприятных ситуаций и связанных с ними последствий. Задачей ООО ТД «Гранд Гулливер» является минимизация негативных последствий рисков в его деятельности. При наступлении рисков, которые описаны в настоящем разделе, общество предпримет все разумные способы для устранения риска, а при невозможности устранения

рисков уменьшит все возможные негативные последствия, вызванные наступлением неблагоприятных событий.

7.1. Финансовые риски

▪ **Рыночные риски** связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров.

ООО ТД «Гранд Гулливер» наиболее чувствительно к следующим рыночным рискам:

- *рост цен на товары и услуги поставщиков и подрядчиков.* Существенное изменение цен на услуги и товары, приобретаемые у поставщиков, ведет к удорожанию продаваемого товара. В следствие чего общество будет вынуждено поднимать цены на продаваемый товар, иначе это негативно будет сказываться на общем уровне доходности компании;

▪ **Кредитные риски** связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам.

ООО ТД «Гранд Гулливер» не предоставляет займов и кредитов сторонним организациям, но дебиторская задолженность большая, но она имеет сто процентную оборачиваемость в течении года. Поэтому общество не чувствительно к кредитным рискам.

▪ **Риск ликвидности** связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

ООО ТД «Гранд Гулливер» практически не чувствительно к рискам ликвидности, поскольку общество не имеет долгосрочных и краткосрочных обязательств.

7.2. Отраслевые риски

Основным видом деятельности ООО ТД «Гранд Гулливер» является торговля оптовая мороженым и замороженными десертами. Основные риски в сфере деятельности общества – это отраслевые риски. То есть риски, непосредственно связанные с активным спросом на продаваемый товар.

7.3. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою деятельность как на территории Российской Федерации, так и за её пределами. Таким образом, общество подвержено всем политическим и экономическим рискам, присущим России в целом.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения в регионе, в котором общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность, оцениваются как минимальные.

Риски, связанные с географическим положением города Новосибирска, в котором Общество осуществляет свою деятельность (резкое изменение климата, вероятность наступления существенных стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью), также оцениваются как минимальные. Какие-либо региональные политические и экономические риски в регионе регистрации общества являются незначительными и маловероятными.

7.4. Правовые риски

К возможным правовым рискам в сфере деятельности Общества относятся:

- изменение налогового законодательства;

- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;

Изменения в российской налоговой системе могут негативно отразиться на деятельности общества: внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок, а также введение новых видов налогов. Данные изменения, также как и иные изменения в налоговом законодательстве, могут привести к увеличению налоговых платежей и, как следствие, к снижению чистой прибыли (увеличению убытков) общества. Многие вопросы, связанные с практическим применением налогового законодательства, неясны, что усложняет налоговое планирование и принятие соответствующих решений. Эта неопределенность создает риск быть подвергнутым уплате штрафов и пеней, что может оказать негативное влияние на результаты деятельности общества.

Применительно к видам рисков в обществе предусматривается проведение мероприятий, направленных как на предотвращение возникновения критических ситуаций, так и на смягчение их последствий (оценка деловой репутации партнеров, заключение договоров в строгом соответствии с требованиями законодательства, включение в них специальных условий, снижающих риски при их исполнении).

В своей деятельности Общество стремится к достижению оптимального баланса между риском и доходностью для общества в целом при соблюдении норм законодательства и положений Устава общества, а также к выработке адекватных стимулов для деятельности исполнительных органов общества и отдельных работников. ООО ТД «Гранд Гулливер» не участвует в операциях и не заключает сделки, связанные с повышенным риском потери капитала и инвестиций.

24.03.2026г.

Директор
ООО ТД «Гранд Гулливер»

/А.А. Грива/