

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Гранд-Уфа»

за 2025год

I. Общая информация об организации.

1.1 ООО «Гранд-Уфа» (далее - Общество) зарегистрировано 24.12.2007 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан. Юридический адрес и место нахождения общества совпадает: 450077, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Пушкина д. 94 офис 410.

В соответствии с Федеральным Законом «О государственной регистрации юридических лиц» предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за гос. номером 1070274010432 от 24.12.2007г.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 10 000 рублей. Единственным учредителем, владеющим 100% доли в Уставном капитале Общества является Дзюбанов Евгений Борисович.

В 2025 году произведена выплата распределенной части чистой прибыли учредителю Общества путем перечисления денежных средств с удержанием сумм налогов согласно законодательству РФ:

сумма 16 000 000руб - выплата произведена 15.01.2025г;

сумма 22 000 000руб - выплата произведена 10.04.2025г

сумма 16 500 000руб - выплата произведена 11.07.2025г;

сумма 8 000 000руб - выплата произведена 23.10.2025г.

1.2. Вид деятельности.

Основной вид экономической деятельности – 46.51.2 Торговля оптовая программным обеспечением

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Исполнительный орган Общества – Головина Любовь Ивановна - директор.

Коллегиальный исполнительный орган уставом Общества не предусмотрен.

1.4. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2025 году – 5 человека.

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

2.2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.3. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 40 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

2.4. По договору аренды №1-09-2025 от 01.09.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Уфа, ул. Пушкина, д. 94.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

2.5. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

2.6. Общество не применяет следующие федеральные стандарты: • ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»; • ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»; • ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»; • ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»; • ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»; • ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

III. Финансово-хозяйственная деятельность

За 12 месяцев 2025 года финансово-хозяйственной деятельности предприятия выручка от реализации работ, услуг, составила 119536,2тыс. руб.

В соответствии с пп.26 п.2 ст. 149 Налогового кодекса РФ продажа неисключительных прав на программные продукты, относятся к операциям, подлежащим освобождению от налогообложения НДС.

Прочая реализация сопутствующих товаров облагается НДС. За 2025 г составила 79,8 тыс. руб. (в том числе НДС 20% - 13,3 тыс.руб.)

Поступление и выбытие, наличие и движение основных, внеоборотных средств, за 2025 г. представлены в табличной форме Пояснения 1.

На балансе предприятия на 31.12.2025г числятся основные средства в общей сумме 281,1 тыс. руб.

Начисленная амортизация оборудования, объектов недвижимости составила – 222,9 тыс. руб.

Поступление и выбытие, наличие нематериальных активов за 2025г. представлено в табличной форме Пояснения 2.

На балансе предприятия на 31.12.2025г числятся нематериальные активы в общей сумме 75,8тыс. руб.

Начисленная амортизация по нематериальным активам составила – 17,7 тыс. руб.

Наличие и движения запасов за 2025г. представлено в табличной форме Пояснения 3.

Сумма краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 25115,6 тыс.руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2025г. представлено в табличной форме Пояснения 4.

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности перед поставщиками по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 854,4 тыс. руб.

Наличие и движение обязательства (за исключением оценочных обязательств) представлено в табличной форме Пояснения 5.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности в существенных суммах не производилось, задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

Общество ведет отдельный учет по НДС по облагаемым и необлагаемым операциям.

Общество не формирует резерв предстоящих расходов по отпускам.

Расшифровка строки 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г
Расчетные счета	12501	1 342	246	745
Депозитные счета	12502	6 500	17 500	18 000

Произведена корректировка показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов 2024 и 2023гг в части отражения остатков по депозитным счетам, так как денежные средства размещались на депозитные счета на срок менее 1 месяца, то данные по ним отражены по строке 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты. Ранее были отражены по строке Финансовые и другие оборотные активы. На итог баланса данная корректировка не повлияла.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г
Денежные средства и денежные эквиваленты (ранее отражено)	1250	246	745
В том числе депозитные счета		+ 17 500	+18 000
Денежные средства и денежные эквиваленты (с учетом корректировки)	1250	17 746	18 745
Финансовые и другие оборотные активы (ранее отражено)	1230	37936	38319
В том числе депозитные счета		-17 500	-18 000

Финансовые и другие оборотные активы (с учетом корректировки)		20 436	20 319
---	--	--------	--------

Расшифровка строки 1240 Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы	1230	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г
Дебиторская задолженность	1230	25116	20345	20215
Прочие оборотные активы		128	90	104

Согласно п. 53 ФСБУ для группы показателей упрощенной бухотчетности указывается код того показателя, у которого наибольший удельный вес в группе, код строки Финансовые и другие оборотные активы изменен на 1230.

Информация, не подлежащая раскрытию - в отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Существенных событий после отчетной даты не было.

Условные факты хозяйственной деятельности, данные о которых не приведены в утвержденных формах бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Приложения:

1. Пояснения к бухгалтерскому балансу – Основные средства
2. Пояснения к бухгалтерскому балансу – Нематериальные активы
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу – Запасы
4. Пояснения к бухгалтерскому балансу – Дебиторская задолженность
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу – Обязательства
6. Пояснения к отчету о финансовых результатах– Расходы по обычным видам деятельности

2. Нематериальные активы

2.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	76	(3)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	76	(18)
	За 2024 г.	-	-	76	-	-	(3)	-	-	-	-	-	76	(3)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	76	(3)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	76	(18)
	За 2024 г.	-	-	76	-	-	(3)	-	-	-	-	-	76	(3)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	58	73	-
в том числе: Программы ЭВМ	58	73	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

2.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

2.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	76	-	-	(76)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	76	-	-	(76)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	481	-	1 817	(1 203)	-	-	X	X	1 096	-
	За 2024 г.	771	-	571	(861)	-	-	X	X	481	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	481	-	1 817	(1 203)	-	-	-	-	1 096	-
	За 2024 г.	771	-	571	(861)	-	-	-	-	481	-

3.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	20 345	-	6 111	-	(1 341)	-	-	-	-	25 116
	За 2024 г.	20 215	-	1 341	-	(1 210)	-	-	-	-	20 345
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	63	-	83	-	(63)	-	-	-	-	83
	За 2024 г.	62	-	63	-	(62)	-	-	-	-	63
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 274	-	1 231	-	(1 274)	-	-	-	-	1 231
	За 2024 г.	787	-	1 274	-	(787)	-	-	-	-	1 274
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	19 000	-	-	-	-	-	-	-	-	19 000
	За 2024 г.	19 000	-	-	-	-	-	-	-	-	19 000
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	205	-	-	-	-	-	-	205
	За 2024 г.	362	-	-	-	(362)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	2 629	-	-	-	-	-	-	2 629
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3	-	1 964	-	-	-	-	-	-	1 967
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	3
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5	-	-	-	(4)	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	-	5
Итого	За 2025 г.	20 345	-	6 111	-	(1 341)	-	-	X	-	25 116
	За 2024 г.	20 215	-	1 341	-	(1 210)	-	-	X	-	20 345

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 926	829	-	(2 901)	-	-	854
	За 2024 г.	2 156	1 885	-	(1 116)	-	-	2 926
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	618	199	-	(618)	-	-	199
	За 2024 г.	771	618	-	(771)	-	-	618
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 156	627	-	(1 131)	-	-	652
	За 2024 г.	340	1 131	-	(315)	-	-	1 156
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 016	-	-	(1 016)	-	-	-
	За 2024 г.	1 045	-	-	(29)	-	-	1 016
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	4	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	136	-	-	(136)	-	-	-
	За 2024 г.	-	136	-	-	-	-	136
Итого	За 2025 г.	2 926	829	-	(2 901)	-	X	854
	За 2024 г.	2 156	1 885	-	(1 116)	-	X	2 926

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

5.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 177	717
Затраты на оплату труда	16 677	12 925
Отчисления на социальные нужды	2 788	2 098
Амортизация	56	43
Прочие затраты	18 171	12 956
Итого по элементам	38 869	28 738
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	38 869	28 738

Директор ООО «Гранд-Уфа»

Головина Л.И.

