

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году произошла реорганизация общества, начатая в декабре 2024 года, путём присоединения Общества с ограниченной ответственностью ООО «Торговый дом «ТТ». Таким образом все права и обязательства присоединённого Общества перешли к ООО «Гранд Терра»

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Гранд Терра» (далее «Общество») образовано в 2013г. Организация ведет деятельность по сдаче в аренду собственного и арендуемого недвижимого имущества, ОКВЭД 68.20.2 Сдача в аренду недвижимого имущества.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 15 человек (31 декабря 2024 г. – 8 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 404133, Волгоградская область, г. Волжский, пр.им. Ленина, д.387, офис 329

Обособленных подразделений нет.

Бенефициарными владельцами являются:

Землянухин Михаил Павлович владеет долей прямо 34,13%

Землянухина Елена Петровна владеет долей прямо 34,13%

Землянухин Дмитрий Михайлович 31,74%

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Директор) – Землянухин Михаил Павлович.

Размер уставного капитала на 31.12.2024 составляет 10 000 руб.

Размер уставного капитала на 31.12.2025г. 14 650 руб.

Участники:

- Землянухин Михаил Павлович
- Землянухина Елена Петровна
- Землянухин Дмитрий Михайлович

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, оборудование, земельные участки, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;
- прочие МПЗ.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

6. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

7. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
 - продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
 - списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

13. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
 - налоги и сборы,
 - списание дебиторской задолженности,
 - резервы по сомнительным долгам,
 - благотворительная деятельность,
- и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

14. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Отчетность

За 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО, отсутствуют.

Директор ООО «Гранд Терра»



Землянухин М.П.

26 марта 2026.

ПЕРЕДАТОЧНЫЙ АКТ

(составлен по состоянию на 06.12.2025)

В соответствии с договором о присоединении №1 от 10.12.2024г., заключенным между ООО «ГРАНД ТЕРРА» и ООО «Торговый дом «Т.Т.», а также решением собрания единственного участника №4 от 10.12.2024г. передаются следующие имущество, права и обязательства ООО «Торговый дом «Т.Т.» по состоянию на 06.12.2025г.

1. Недвижимое имущество (первоначальная стоимость) всего - 35 129 264,93 руб.

2. Амортизация – 9 390 398,94 руб.

3. Остаточная стоимость – 25 738 865,99 руб.

Приложение ОСВ сч.: 01, 02

2. Дебиторская задолженность, всего — **2 163 564,90** руб., в том числе:

а) дебиторская задолженность по испол. производству — 348 874,55 руб.;

б) дебиторская задолженность по арендаторам — 1 671 046,53 руб.

в) дебиторская задолженность по поставщикам – 21 943,50 руб.

г) Платежи в бюджет – 121 700,32 руб.

налог от несчат. случаев и травм. - 2 500,84 руб.

налог страхов.взн. – 119 199,48 руб.

Приложение ОСВ сч.: 60,62,68,69,76.2

3. Денежные средства, всего — **298 767,01** руб., в том числе:

а) на расчетных счетах — 252 706,92 руб.;

б) наличные деньги в кассе — 46 060,09 руб.

Приложение ОСВ сч.: 50, 51

Итого Сальдо по Д 28 201 197,90

4. Кредиторская задолженность, всего — **1 825 237,40** руб., в том числе:

а) кредиторская задолженность перед поставщиками – 1 329 527,08 руб.;

б) кредиторская задолженность перед арендаторами – 332 130,27 руб.;

в) кредиторская задолженность перед бюджетом по налогам — 158 930,05 руб.;

в том числе:

Налог на имущество – 19 454,42 руб.

Пени – 1 498,63 руб.

УСН – 137 977,00 руб.

в) Уставной капитал (взнос учредителя) — **4 650** руб.

Прибыль (сч.84.1) – **26 375 960,50** руб.

Приложение ОСВ сч.: 60, 62, 68, 69, 80, 84.1

Итого Сальдо по К 28 201 197,90



Главный бухгалтер ООО «Торговый Дом «Т.Т.»

Никифорова Е.В.

Главный бухгалтер ООО «Гранд Терра»



Бугаева Е.А.