

Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ГрантСибирь» (ООО «ГрантСибирь»)

ИНН 5433951020 КПП 543301001 ОГРН 1155476024186

Адрес: 630530, Новосибирская область, Новосибирский район, п. Восход, ул. Шоссейная, стр.1/2

1. Общая информация об организации

ООО «ГрантСибирь» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Единственным участником Общества является Перов Евгений Александрович, доля участия-100%. Исполнительный орган – директор Перов Евгений Александрович

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.

Численность сотрудников на 31.12.2025 составила 4 человека.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия 8.3».

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.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учет 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 «Учет расчетов по налогам на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
-

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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

3. Основные средства

Таблица «Расшифровка строки 1150 «Материальные внеоборотные активы»

Вид основных средств	на 31.12.2025 г., тыс. руб.		на 31.12.2024 г., тыс. руб.	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация
Машины и оборудование (кроме офисного)	2778	539	1167	253
Офисное оборудование	249	79	128	47
Транспортные средства	2103	1975	1958	1958
Итого по строке 1150	5130	2593	3253	2258

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом.

4. НМА, финансовые и другие внеоборотные активы

Таблица «Расшифровка строки 1170 «НМА, финансовые и другие внеоборотные активы»

Вид активов	на 31.12.2025 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Краткосрочные займы выданные	200	850
Итого по строке 1170	200	850

5. Запасы

Таблица «Расшифровка строки 1210 «Запасы»

Вид запасов	на 31.12.2025 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Сырье и материалы	655	454
Товары	582	581
Итого по строке 1210	1237	1035

6. Дебиторская задолженность

Таблица «Расшифровка строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Группа задолженности	на 31.12.2025 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Покупатели и заказчики	8427	4868
Прочие дебиторы и кредиторы	536	733
Налоги и сборы	819	1965
Расходы будущих периодов	112	23
Депозитные счета	67	-
НДС по приобретенным ценностям	17	-
Расчеты с персоналом	-	-
Итого по строке 1240	9978	7589

7. Капитал

Таблица «Расшифровка строки 1300 «Капитал и резервы»

Состав капитала	на 31.12.2025 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	9128	7775
Итого по строке 1300	9138	7785

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.

8. Долгосрочные заемные средства

Для осуществления текущей деятельности использовался лизинг. По состоянию на 31.12.2024 год задолженность составила 813 тыс. рублей. В течение 2025 года все долги были погашены. Итого по состоянию на 31.12.2025 г. строка 1410 составляет 0 тыс. рублей.

9. Краткосрочные заемные средства

Таблица «Расшифровка строки 1510 «Краткосрочные заемные средства»

Вид задолженности	на 31.12.2025 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Краткосрочные процентные займы	2680	600
Проценты по краткосрочным займам	99	136
Итого по строке 1510	2779	736

Увеличение краткосрочных займов связано с большим объемом закупок и отгрузок товаров в конце 2025 года, оплата по которым запланирована по условиям договоров в 2026 году

10. Кредиторская задолженность

Таблица «Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»

Вид задолженности	на 31.12.2025 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Поставщики и подрядчики	1285	679
Покупатели и заказчики	-	194
Перед персоналом	30	30
Прочие дебиторы и кредиторы	17	116
Перед бюджетами (налоги и сборы)	727	135
Итого по строке 1520	2059	1154

Рост задолженности перед поставщиками обусловлен плановым увеличением объема закупок сырья и товаров в 2025 г. для обеспечения бесперебойных продаж в конце 2025 г. и начале 2026 г. Увеличение задолженности покупателям связана с большим объемом реализации в конце 2025 года.

11. Отчет о финансовых результатах за 2025г.

Таблица «Расшифровка строки 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»

Элемент затрат	на 31.12.2025 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Себестоимость продаж	25861	24489

Расходы на оплату труда и социальное обеспечение	2163	1578
Прочие расходы (в т.ч управленческие)	9031	9119
Амортизация ОС	334	259
Итого по строке 1520	37389	35445

Изменение материальных затрат связано с увеличением закупочных цен на товар.

Увеличение расходов связано с индексацией заработной платы и как следствие рост отчислений от нее в бюджет.

Уменьшение всех расходов (в том числе управленческих), связано с введение дополнительного планирования и контроля за расходами организации и их разумная минимизация.

ООО «ГрантСибирь» сохраняет стабильное положение на рынке, планирует в 2026 году увеличить выручку предприятия, расходы на оплату труда и социальное обеспечение и снизить прочие расходы.