

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Холдинговая компания «Гранит» за 2025г.

1. Основная деятельность Общества.

Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
Юридический адрес организации	123100, г. Москва, ул. Краснопресненская наб., д. 8
Численность персонала организации	2 человек на отчетную дату; 2 человека на предыдущую отчетную дату.
Исполнительные органы организации	Генеральный директор Совет директоров не формировался

2. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.	<p>В 2022–2025 годах российский финансовый рынок развивался в условиях внешних ограничений. Ключевую роль в этом сыграли выбранные подходы к сохранению рыночных принципов и открытость российской экономики, что обеспечило гибкость и адаптивность системы в меняющихся условиях. В основном завершён выход из регуляторных послаблений, введенных в 2022 году. В острую фазу введения масштабных антироссийских санкций в 2022 году ограничения на движение капитала временно использовались как один из механизмов поддержания финансовой стабильности. При этом финансовые организации сохраняют свою устойчивость в новых реалиях.</p> <p>Несмотря на санкционные ограничения, российский финансовый рынок остается частью международной финансовой системы. Сохраняют актуальность масштабные задачи по переориентации и усилению международных экономических связей.</p> <p>В целом Российский финансовый рынок адаптировался к новым условиям, сохранил свою устойчивость и продолжает выполнять ключевые функции, содействуя структурной трансформации экономики.</p> <p>На протяжении 2022-2025 годов Компания сохраняла финансовую устойчивость и достаточность капитала. Руководство Компании полагает, что Компания способна и дальше сохранять непрерывность деятельности, обеспечивая высокий уровень сервиса своим клиентам.</p>
---	---

3. Основы составления отчетности.

Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>В соответствии с действующими на территории Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.</p> <p>При подготовке настоящей финансовой отчетности Компания применила все новые и измененные федеральные стандарты финансовой отчетности (ФСБУ), которые имеют отношение к его деятельности и применяются к отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2025г</p>
---	--

4. Краткое изложение существенных положений учетной политики.

Изменения в учетной политике

Причины изменений учетной политики и их влияние на корректировки текущего и предыдущего периода	<p>с 01 января 2025г Общество применяет:</p> <p>ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утвержден в 2024 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). Данный стандарт устанавливает состав и содержание информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также условия достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (утвержден в 2023 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). Данный стандарт устанавливает требования к инвентаризации активов и обязательств организаций.</p> <p>При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество применила все новые ФСБУ, которые в обязательном порядке применяются к отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2025г. Изменений в учетную политику не вносилось.</p>
---	--

Финансовые вложения.

Порядок учета финансовых вложений	<p>Проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценение) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, а также корректировка суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.</p> <p>При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется методом ФИФО.</p>
-----------------------------------	--

Прочие активы и обязательства.

Критерии признания денежных средств и их эквивалентов	<p>В категорию денежных средств и их эквивалентов относятся:</p> <ul style="list-style-type: none">• денежные средства в кассе;• денежные средства в пути, на расчетных и специальных счетах;•
Оценочные обязательства	<p>Компания признает резервы предстоящих расходов на оплату предстоящих отпусков работникам.</p> <p>Сумма оценочного обязательства в течении отчетного года корректируется ежеквартально.</p>
Порядок отражения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто (только сальдо), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.</p>

Доходы.

Метод учета выручки	<p>Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и дате перехода права собственности.</p>
---------------------	--

5. Расшифровки к бухгалтерскому балансу

Дебиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31 Декабрь 2025 г.		На 31 Декабрь 2024 г.		На 31 Декабрь 2023 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в т ч	47	-	285	-	102	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12	-	75	-	77	-
Расчеты по налогам и сборам	25	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	10	-	-	-	-	-

Финансовые вложения.

Наименование показателя	31.12.2025г.		31.12.2024г.		31.12.2023г.	
	полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	полная балансовая стоимость	резерв под обесценение
Долгосрочные финансовые вложения - всего	2	-	2	-	80 002	-
в том числе:						
Вложения в уставные капиталы обществ (акции)	2	-	2	-	80 002	-

Инвестиции в дочерние и зависимые предприятия.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
	Доля в уставном капитале, %	Доля в уставном капитале, %	Доля в уставном капитале, %
Дочернее общество 1	-	-	100

Денежные средства и денежные эквиваленты.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства на расчетных счетах	1 384	150 946	1 431

Прочие оборотные активы.

В составе прочих оборотных активов отражены права на использование программных продуктов для осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

Заемные средства и Кредиторская задолженность.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	1	-	-
Расчеты по налогам и сборам	1	-	-

Капитал.*Уставный капитал.*

Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 10 000 руб. (на 31.12.2024 года составляет 10 000 руб.)

6. Расшифровки к отчету о финансовых результатах.**Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат.**

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Материальные затраты	-	(5)
Расходы на оплату труда	(119)	(150)
Отчисления на социальные нужды	(36)	(45)
Амортизация		(71)
Прочие затраты	(292)	(217)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(447)	(488)

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором.

Объекты учета аренды, классифицируемые арендатором в качестве объектов учета не операционной (финансовой) аренды- отсутствуют. Расходы в отчетном периоде- не существенные.

Прочие доходы.

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Выручка от продажи доли в уставном капитале	-	150 000
Прочие доходы	-	4
Итого	-	150 004

Прочие расходы.

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Себестоимость проданной доли в уставном капитале		(80 000)
Безвозмездная передача имущества (денежных средств) преобладающему обществу	(150 000)	-
Прочие расходы	(48)	(95)
Итого	(150 048)	(80 095)

Расходы по налогу на прибыль.

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов.

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(68)	127
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	34	(57)
Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	-	(70)
Итого, в том числе:	(34)	-
расходы (доходы) по налогу на прибыль	(34)	-

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к прибыли, в 2025 году составляет 25 процентов (в 2024 году: 20 процентов).

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль.

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(149 730)	69 697
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(37 433)	17 424
Поправки на:		
Расходы (доходы), не принимаемые к налогообложению	(37 500)	(17 411)
корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль		(70)
Расходы (доходы) по налогу на прибыль	68	(57)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка.

Наименование показателя	На начало отчетного периода	Отражено в составе прибыли или убытка	На конец отчетного периода
Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	351	(33)	318
Итого Отложенный налоговый актив	351	(33)	318

9. Операции со связанными лицами.

В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со своим основным акционером и с другими связанными лицами.

Эти операции включали:

Характер отношений	Виды операций
Преобладающее общество	• безвозмездная передача имущества (денежных средств)
Другие связанные лица	• получение помещений в аренду

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Условия сделок, сроки и условия осуществления расчетов, а также форма расчетов по операциям со связанными сторонами, проводимых Обществом являлись обычными (рыночными) для такого рода сделок.

Остатки по операциям со связанными сторонами на конец отчетного года- отсутствуют.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за отчетный период:

	2025 г.	2024г.
Управленческие расходы		
Прочие связанные стороны	(119)	(114)
Прочие доходы		
Прочие связанные стороны	-	150 000
Прочие расходы		
Преобладающее общество	(150 000)	-
Прочие связанные стороны	-	(80 000)

Долгосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу в течение отчетного периода не выплачивалось, в т.ч.:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности;
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе;
- иные долгосрочные вознаграждения.

10. В отчетном периоде отсутствовали:

1. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности;
2. Условные факты хозяйственной деятельности;
3. Прекращенные операции;
4. Государственная помощь;

11. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.