

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «Гранит»

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ГРАНИТ» (далее – Общество) создано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

- **Дата государственной регистрации:**
- **Орган регистрации:** Межрайонная инспекция ФНС № 16 по Новосибирской области.
- **ОГРН:** 1175476001293
- **ИНН/КПП:** 5403026025/540301001
- **Местонахождение:** 630033, город Новосибирск, ул. Аникина, 23, этаж 1
- **Основные виды деятельности:**
  - 46.75 — Торговля оптовая чистящими средствами;
  - 45.11 — Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности (Торговля прочими автотранспортными средствами).
- **Система налогообложения:** Общая система налогообложения (ОСН). Налог на прибыль определяется по методу начисления.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

### 2. Структура бухгалтерского баланса (по состоянию на 31 декабря 2025 г.)

Бухгалтерский баланс Общества сформирован в соответствии с упрощенной формой, утвержденной Приказом Минфина России № 66н.

#### 2.2. Оборотные активы

Оборотные активы на конец отчетного периода составляют **1 372 тыс.руб.**, в том числе:

- **Запасы:** 981 тыс.руб. В составе запасов числятся товары для перепродажи (оптовая торговля чистящими средствами и автотранспортом), а также материалы, используемые в хозяйственных целях.
- **Дебиторская задолженность:** 362 тыс. руб. Представляет собой задолженность покупателей и заказчиков за отгруженную продукцию (товары). Задолженность подтверждена актом сверки взаимных расчетов с контрагентом, просроченной задолженности не имеется. Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с

несущественностью суммы и уверенностью в платежеспособности дебиторов. Просроченная задолженность отсутствует.

- **Денежные средства и денежные эквиваленты:** 29 тыс. руб. Остаток денежных средств на расчетном счете организации обеспечивает текущие операционные потребности.

### 2.3. Капитал и резервы

Капитал и резервы Общества представлены:

- **Уставный капитал:** 10 тыс. руб.
- **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):** 634 тыс.руб. Показатель сформирован как результат финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год с учетом прибыли прошлых лет.

### 2.4. Обязательства

- **Кредиторская задолженность:** 728 тыс. руб. В составе кредиторской задолженности преобладают обязательства перед поставщиками и подрядчиками (за полученные товары и услуги), а также задолженность по уплате налогов и сборов (страховые взносы, НДФЛ, налог на прибыль), относящаяся к текущему отчетному периоду. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

## 3. Анализ финансовых результатов

За 2025 год выручка организации сформирована от осуществления оптовой торговли. Общество исполняет обязанности налогоплательщика в полном объеме: налоговые декларации по НДС, налогу на прибыль и другим налогам представлены в установленные сроки.

## 4. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «Гранит» за 2025 год отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.

Директор

ООО «Гранит»

\_\_\_\_\_ А.В. Соловьев

«30» марта 2026 г.