

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Грань-2» за 2025 год.

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».

Все суммы представлены в тыс. рублей.

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Грань-2» зарегистрировано Филиал № 17 Московской регистрационной палаты 08.01.1998 № 570040-РП за ОГРН 1037739402722. Дата внесения записи 04.02.2003 г. Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 34 по Северо-Западному административному округу г. Москвы (свидетельство серия 77 № 001238024). Общество является малым предприятием.

ИНН 7734025033 КПП 772301001, юридический адрес: 115088, г. Москва, Южнопортовая ул., д. 24, стр. 1.

Уставный капитал организации: 15 294 118 (пятнадцать миллионов двести девяносто четыре тысячи сто восемнадцать) рублей, оплачено 100 %.

Учредители и аффилированные лица организации:

- Бальзамов Леонид Валентинович - учредитель 33,05 % доли в уставном капитале;
- Гришаков Алексей Николаевич - учредитель 33,05 % доли в уставном капитале;
- Чугунов Анатолий Аркадьевич - учредитель 33,9 % доли в уставном капитале.

Основной вид деятельности организации: 18.11.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 составила 3.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

### 2. Учетная политика

Учетная политика ООО «Грань-2» утверждена приказом генерального директора от 27.12.2024 № 01-УП «Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского учета».

Учетная политика сформирована исходя из следующих допущений:

- Допущения непрерывности деятельности – т.е. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

➤ Допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

➤ Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

### **3. Бухгалтерская отчетность**

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 включает в себя:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств.

### **4. Информация об отдельных активах и обязательствах**

#### **4.1. Основные средства**

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Основные средства, находящиеся на консервации у Общества, отсутствуют.

#### **4.2. Финансовые вложения**

По состоянию на 31.12.2025 в составе внеоборотных активов отражена сумма финансовых вложений в размере 400 тыс. руб., инвестированных в приобретение доли в уставном капитале ЗАО «Полиграф-защита».

#### **4.3. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства**

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (с изменениями и дополнениями).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

#### **4.4. Запасы**

Учет материально-производственных запасов ведется согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

#### **4.5. Дебиторская задолженность**

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность составила 844 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Резервов по сомнительным долгам в 2025 Общество не создавало.

#### **4.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

#### **4.7. Капитал и резервы**

Уставный капитал Общества составляет 15 294 тыс. руб. Изменений уставного капитала в 2025 не было.

Выплаты дивидендов в адрес участников Общества в 2025 не производились.

#### **4.8. Займы и кредиты**

Начисление процентов по полученным займам Общество производит ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договорах займа.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском балансе обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов, отражаются Обществом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых были произведены данные расходы.

### **5. Пояснения к отчету о финансовых результатах**

#### **5.1. Доходы, расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы, расходы**

В отчетном году выручка ООО «Грань-2» составила 108 213 тыс. руб.

Структура выручки по видам деятельности представлена следующими показателями:

- товары - 108 138 тыс. руб.;
- аренда транспортных средств - 75.

Расходы по обычным видам деятельности составили 127 612 тыс. руб., в т.ч.:

- амортизация основных средств - 1 071 тыс. руб.;

- товары - 121 360 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда - 1 945 тыс. руб.;
- страховые взносы - 366 тыс. руб.

Прочие доходы составили 215 333 тыс. руб., в т.ч.:

- реализация ДАП - 183 474 тыс. руб.;
- реализация имущественных прав - 19 150 тыс. руб.;
- курсовые разницы - 4 236 тыс. руб.

Прочие расходы составили 189 385 тыс. руб., в т.ч.

- реализация ДАП - 156 597 тыс. руб.;
- реализация имущественных прав - 26 790 тыс. руб.

## 5.2. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон установлен на основе ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» исходя из содержания отношений между связанными сторонами.

В 2025 осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Контрагент	Основания, в силу которого лицо признается связанной стороной
ООО «Полиграф-защита СПб»	Контролируется учредителями, являющимися участниками Общества
Бальзамов Л.В.	Учредитель 33,05 % доли в уставном капитале
Гришаков А.Н.	Учредитель 33,05 % доли в уставном капитале
Чугунов А.А.	Учредитель 33,90 % доли в уставном капитале

Вознаграждение генеральному директору не начислялось и не выплачивалось в связи с его нахождением в отпуске без сохранения заработной платы.

## 5.3. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

## Иная информация

По состоянию на 31.12.2025 Общество не объявляло о прекращении какого-либо вида деятельности. У Общества отсутствуют текущие судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски. Общество не получало государственной помощи.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ / Бальзамов Л.В. /

М.П.

