ООО Гранд-Пермь
программное обеспечение

Общество с ограниченной ответственностью
«Гранд-Пермь»
Юридический адрес: 614000, г. Пермь, Комсомольский пр-т, 34, оф. 739 тел.: (342) 254-02-93
Электронная почта: perm@grandsmeta.ru
Сайт: perm.grandsmeta.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Торговля оптовая программным обеспечением (код ОКВЭД 46.51.2).

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов
При отнесении объектов в состав основных средств, организация руководствуется критериями, перечисленными в ФСБУ6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".
Организация применяют ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).
Активы, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., не учитываются организацией в составе основных средств. Затраты на приобретение и/или создание таких активов учитываются в составе материальных расходов. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

показатели в тыс.руб

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	76	(2)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	76	(27)
	За 2024 г.	-	-	76	-	-	(2)	-	-	-	-	-	76	(2)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	76	(2)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	76	(27)
	За 2024 г.	-	-	76	-	-	(2)	-	-	-	-	-	76	(2)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	48	74	-
в том числе: Программы ЭВМ	48	74	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	398	(200)	49	-	-	(89)	-	-	-	-	-		447	(288)
	За 2024 г.	186	(156)	212	-	-	(44)	-	-	-	-	-		398	(200)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	373	(175)	49	-	-	(89)	-	-	-	-	-		423	(264)
	За 2024 г.	161	(132)	212	-	-	(44)	-	-	-	-	-		373	(175)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		25	(25)
	За 2024 г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		25	(25)

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	159	198	30
в том числе: Офисное оборудование	159	198	30
Другие виды основных средств	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	49	-	-	(49)	-	-
	За 2024 г.	-	-	212	-	-	(212)	-	-
в том числе: Внеоборотные активы	За 2025 г.	-	-	49	-	-	(49)	-	-
	За 2024 г.	-	-	212	-	-	(212)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	517	-	934	(710)	-	-	X	X	741	-
	За 2024 г.	510	-	652	(645)	-	-	X	X	517	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	517	-	934	(710)	-	-	-	-	741	-
	За 2024 г.	510	-	652	(645)	-	-	-	-	517	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2,198	-	567	-	(2 054)	-	-	-	711	-
	За 2024 г.	3,085	-	2,140	-	(3 026)	-	-	-	2,198	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	67	-	36	-	(67)	-	-	-	36	-
	За 2024 г.	27	-	67	-	(27)	-	-	-	67	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1,930	-	445	-	(1 930)	-	-	-	445	-
	За 2024 г.	2,960	-	1,930	-	(2 960)	-	-	-	1,930	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	66	-	61	-	(55)	-	-	-	71	-
	За 2024 г.	94	-	9	-	(37)	-	-	-	66	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	134	-	26	-	-	-	-	-	159	-
	За 2024 г.	-	-	134	-	-	-	-	-	134	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	(2)	-	-	-	2	-
Итого	За 2025 г.	2,198	-	567	-	(2 054)	-	-	X	711	-
	За 2024 г.	3,085	-	2,140	-	(3 026)	-	-	X	2,198	-

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1,604	509	-	(619)	-	-	1,494
	За 2024 г.	1,328	874	-	(598)	-	-	1,604
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	485	224	-	(485)	-	-	224
	За 2024 г.	460	485	-	(460)	-	-	485
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	114	259	-	(114)	-	-	259
	За 2024 г.	138	114	-	(138)	-	-	114
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	871	-	-	(20)	-	-	851
	За 2024 г.	730	141	-	-	-	-	871
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	134	26	-	-	-	-	159
	За 2024 г.	-	134	-	-	-	-	134
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1,604	509	-	(619)	-	X	1,494
	За 2024 г.	1,328	874	-	(598)	-	X	1,604

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	599	509
Затраты на оплату труда	9,647	7,990
Отчисления на социальные нужды	1,699	1,290
Амортизация	114	46
Прочие затраты	17,558	8,521
Итого по элементам	29,616	18,355
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	29,616	18,355

Директор ООО "Гранд-Пермь" Зубова Екатерина Васильевна