

Общество с ограниченной ответственностью «ГранулоС»
**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ГранулоС».

1.2. Юридический адрес – 141407, Московская обл, г Химки, ш Куркинское, стр. 2, офис 1603

1.3. Дата государственной регистрации – 07.02.2013

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	5 человек
Производственный отдел	3 человек

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
Обособленное подразделение «Брехово»	Московская область, г Химки, д Брехово, з/у 510	3

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками и Бенефициарами Общества являются:

- А.А. Молодцова с долей 50 процентов от УК;
- А.В. Козеев с долей 50 процентов от УК.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 46.75 Торговля оптовая химическими продуктами
- 20.17 Производство синтетического каучука в первичных формах

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества в 2025 году: Молодцова Анастасия Андреевна;

Главный бухгалтер Общества в 2025 году: Зуева Ольга Дмитриевна.

1.9. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025 г.	Приказ №1/291225
Материально-производственные запасы	25.12.2025 г.	Приказ №1/291225
Денежные средства	25.12.2025 г.	Приказ №1/291225

В ходе инвентаризации недостат и излишков не установлено.

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору долгосрочной аренды ДДА № П126-04/А/17 от 13.02.2017 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде. Так же имеется краткосрочный договор аренды производственного здания № 1-011225 от 01.12.2025.

5. Раскрытие существенных показателей

5.1 Основные средства, капитальные вложения в основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся оборудование, а также нежилое офисное помещение. В отчетном периоде произошло увеличение стоимости нежилого помещения, на основании доп. Соглашения с Арендодателем.

5.2. Нематериальные активы

С 01.01.2024 Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Объекты бухучета, которые ранее учитывались в составе НМА, но, исходя из требований ФСБУ 14/2022, таковыми не являются, списаны в порядке единовременной корректировки за счет источника на сч. 84 (пп. «в» п. 53 ФСБУ 14/2022). На основании пп. 7 ФСБУ 14/2022 данный стандарт не применяется к активам, отвечающим критериям НМА, но не превышающим стоимостной лимит, равный 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается за счет ведения аналитического забалансового учета с отнесением на материально ответственных лиц, используется забалансовый счет 013.

По строке 1170 баланса «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражены сертификаты соответствия, сроком использования более 12 месяцев.

5.3. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2025г Обществом не создавался, так как проверка на обесценение не выявила снижение стоимости запасов в отчетном периоде.

5.4 Денежные средства

Денежные средства Общества представлены остатками по расчетным счетам, отражены по строке 1250 баланса в суммах:

Тыс. руб.		
2025г.	2024 г.	2023г.
5 942	20 205	9 567

5.5 Дебиторская задолженность

Общество признает в бухгалтерском учете расходы на создание резерва по сомнительным долгам в качестве прочих расходов, восстановление резерва в качестве прочих доходов.

Резерв на 31.12.25г. составил 8 797 тыс. руб. Показатель дебиторской задолженности, отраженной по строке 1240 баланса приводится свернуто, за вычетом резерва по сомнительным долгам.

5.6. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. не изменялся в 2023-2025гг.

Создание фондов и резервов Уставом Общества не предусмотрено, в 2023 -2025 гг. не создавались.

Нераспределенная прибыль Общества составляет:

Тыс. руб.		
2025г.	2024 г.	2023г.
66 566	63 228	52 986

Дивиденды в 2023-2025г. не начислялись и не выплачивались.

5.7. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

В отчетном периоде Общество заключило кредитный договор с АО «АЛЬФА-БАНК» на 30 000 тыс. руб.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

5.8 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 баланса. Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

6. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

6.1 Информация о выручке по видам представлена в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2025 г.	за 2024 г.
Основная номенклатурная группа	336 215	440 861
Товары для перепродажи	163 691	152 574
Выручка от продажи основной продукции, работ за вычетом НДС – всего	499 906	593 435

6.2. Расходы по обычным видам деятельности

В состав прямых расходов отчетного периода входит и отражается по строке 2120 «Себестоимость продаж» в отчете о финансовых результатах стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном периоде, материалы производственного назначения, работы производственного характера, затраты на транспортировку материалов на объекты. Все транспортно-заготовительные расходы включены в цену приобретения товаров.

Информация о себестоимости по видам представлена в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2025 г.	за 2024 г.
Основная номенклатурная группа	(306 773)	(409 053)
Товары для перепродажи	(147 938)	(142 984)
Себестоимость – всего	(454 661)	(552 037)

Структура коммерческих и управленческих расходов

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2025 г.	за 2024 г.
Коммерческие расходы - всего	22 614	18 828
в том числе:		
Амортизация ОС, аренда помещений	346	29
Затраты на транспортировку, погрузо-разгрузочные работы	8 516	8 774
Затраты, связанные с оплатой труда	845	706
Расходы на рекламу, в т.ч. нормируемые	12 647	9 313
Прочие расходы	260	6
Управленческие расходы - всего	12 524	11 539
в том числе:		
Сертификация продукции	44	134
Амортизация ОС, аренда помещений	2 477	2 404
Затраты, связанные с оплатой труда	6 668	5 898
Малоценное оборудование и запасы	877	1 181
Прочие расходы	2 458	1 922

6.3 Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены Начисленные проценты по кредитным договорам

Всего начислено процентов по полученным кредитам в 2025 году в сумме 537 тыс. рублей., в 2024г. 1 043 тыс. руб.

6.4. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Прочие доходы – всего	1 937	2 769
в том числе:		
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	1 105	1 173
Сдача имущества в аренду или субаренду, свернуто	751	604
<i>Доходы, от сдачи имущества в аренду</i>	902	725
<i>Расходы, от сдачи имущества в аренду</i>	(151)	(121)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	77	923
Прочие доходы	3	69
Прочие расходы – всего	(5 251)	(287)
в том числе:		
Расходы на услуги банков	(62)	(41)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(50)	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	(960)	(35)
Списание НДС	(76)	(11)
Отчисления в оценочные резервы(свернуто)	(3 981)	-
<i>Восстановлены оценочные резервы</i>	(6 140)	-
<i>Отчисления в оценочные резервы</i>	2 159	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества, свернуто	(5)	-
<i>Доходы, связанные с реализацией прочего имущества</i>	44	-
<i>Расходы, связанные с реализацией прочего имущества</i>	(49)	-
Прочие расходы, свернуто	(117)	(200)

6.5 Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

В 2025г. величина налога на прибыль составила 2 918 тыс. руб., в 2024г. 2 241 тыс. руб.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка от реализации товаров признается в момент перехода права собственности на продукцию, товары к покупателю при наличии права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденного иным соответствующим образом, уверенности, что в результате операции произойдет поступление экономических выгод и при условии наличия возможности надежно оценить доход.

Величина выручки оценивается по справедливой стоимости полученного или ожидаемого к получению возмещения/исходя из цены, установленной договором, с учетом всех предоставляемых торговых или оптовых скидок и за вычетом НДС.

8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Дочерних и зависимых обществ нет.

ООО «Грануло» не принадлежит к группе компаний
Связанными сторонами для Общества являются:
- Генеральный директор Молодцова Анастасия Андреевна

Участники общества:

- Молодцова Анастасия Андреевна (50 % от УК)
- Козеев Антон Владимирович (50% от УК)

Обществом осуществлялись выплаты заработной платы Генеральному директору в 2025 году, НДФЛ при выплате доходов участникам удержан и перечислен в бюджет полностью.

Другие операции со связанными сторонами в 2025 году не производились.

9. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде Общество господомощь не получало.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2025 года.

Генеральный директор

_____ Молодцова А.А.