

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ГРЕНАР НЕДВИЖИМОСТЬ»**

142324, Московская область, Чеховский район, территория промзона Люторецкое, владение 6, строение 1,
помещение 102, тел. 662-55-46 ОГРН 1087746500050 ИНН 7702671316

**УТОЧНЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД****1. Сведения об Обществе**

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Гренар Недвижимость»

Сокращенное наименование: ООО «Гренар Недвижимость» (далее – Общество).

1.2. Адрес местонахождения: 142324, Московская область, Чеховский район, территория промзона Люторецкое, владение 6, строение 1, помещение 102.

1.3. Дата государственной регистрации – 11.04.2008, ОГРН 1087746500050.

1.4. Основные виды деятельности организации: 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.5. Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 296 751 233 рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

1.6. Добавочный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 131 828 583,07 рублей.

1.7. Участниками Общества являются:

Частное общество с ограниченной ответственностью «ЭйЭфСи Спэар Партс БВ» - доля участия 99,9%;

ООО «ГРЕНАР» - доля участия 0,1%

1.8. Руководство текущей деятельностью Организации в течение 2025 года осуществлялось управляющей компанией ООО «ГРЕНАР» (до 08.10.2025г наименование ООО «Крамп»).

1.9. У Общества отсутствуют филиалы и представительства и обособленные подразделения.

1.10. Общество применяет общую систему налогообложения.

1.11. Общество подлежит обязательному аудиту.

1.12. Среднегодовая численность работающих в Обществе по состоянию на 01.01.2026 составила – 5 человек, на 01.01.2025 составила – 5 человек.

2. Основные положения учетной политики Общества

2.1. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8, редакция 3.0. Технические особенности данного программного продукта не предоставляют возможности удаления строк по показателям, которые не сформированы в бухгалтерском учете, в формах приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в частности в форме отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств. Таким образом, у Общества отсутствует техническая возможность для исключения этих строк из бухгалтерской отчетности, составленной по состоянию на 31.12.2025.

2.2. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года №34н, действующих положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета, а также Учетной политики, утвержденной Приказом генерального директора, которая применялась при отражении хозяйственных операций в отчетном периоде.

Случаи отступлений от действующих в Российской Федерации правил формирования данных бухгалтерской отчетности отсутствуют.

2.3. В течение 2025 года Общество осуществляло досрочное применение положений Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.01.2025. Данное утверждение закреплено в действующей Учетной политике Общества на 2025 год.

2.4. Общество в течение 2025 года не применяло упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и упрощенную бухгалтерскую отчетность.

2.5. Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

2.6. Инвентаризация активов и обязательств в течение 2025 года осуществлялась в соответствии с положениями действующего законодательства РФ.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31.12.2025 года.

2.7. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, ведется согласно нормам

ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

Курсы валют, используемые для оценки активов и обязательств, выраженных в иностранной

валюте (курс ЦБ РФ):

Курсы иностранных валют, в рублях

Валюта	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023г
1 Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
1 ЕВРО	92,0938	106,1028	99,1919

В составе показателя денежных средств и денежных эквивалентов учитывались валютные остатки на валютных счетах:

- По состоянию на 31.12.2023 – 25,77 EUR
- По состоянию на 31.12.2024 – 24,27 EUR
- По состоянию на 31.12.2025 – 22,86 EUR

2.8. Существенность ошибки: ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности не менее чем на 10%, в том случае, когда показатель данной статьи составляет не менее 5% от Валюты баланса.

2.9. Существенность показателей отчетности: В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.10. Операционный цикл может быть надежно определен экономическим субъектом и его продолжительность составляет менее 12 месяцев.

2.11. Основные средства

Учетной политикой установлено, что в составе основных средств учитываются активы, отвечающие условиям, приведенным в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Переход на первичное применение ФСБУ 6/2020 осуществлялся альтернативным способом без ретроспективного пересчета, но с корректировкой показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021. Актив, отвечающий критериям признания основных средств, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 тыс. руб. Стоимость актива, равная 100 тыс. руб. и менее, отражается в текущих расходах периода приобретения актива. Объекты основных средств учитываются Обществом по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объектов в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета. По всем объектам основных средств, за исключением тех, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.12. Аренда

С 01.01.2022 учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество не признает в бухгалтерском учете объекты учета аренды в случаях, предусмотренных пунктами 11, 12 и 51 ФСБУ 25/2018.

При проведении дисконтирования Обществом применялась ставка дисконтирования, определенная на основании данных ЦБ РФ по выданным кредитам нефинансовым организациям на срок более 1 года по сопоставимым отраслям деятельности.

2.13. Долгосрочные финансовые вложения

Учетной политикой установлено, что в составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие условиям, приведенным в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты. При этом Краткосрочная часть долгосрочных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

2.14. Запасы

С 01.01.2021 учет запасов осуществляется соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость запасов при их изготовлении самим Обществом определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Учет и формирование затрат на производство материально-производственных запасов осуществляется Обществом в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции.

Общество формирует фактическую себестоимость материалов непосредственно на счете 10 «Материалы» без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Приобретаемые товары учитываются в количественном и стоимостном выражении на счет 41 «Товары».

Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом расходов, связанных с их приобретением (расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы, суммы таможенных сборов и пошлин).

Если транспортно-заготовительные расходы относятся напрямую к конкретному виду материально-производственных запасов, то они включаются в его фактическую себестоимость.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

2.15. Дебиторская задолженность

В соответствии с положениями Учетной политики, Общество формирует резерв по сомнительным долгам на основании приказа руководителя в отношении задолженности, имеющей признаки сомнительной, в т.ч.: которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств. Обществом по состоянию на конец каждого отчетного периода года проводится оценка дебиторской задолженности на предмет признания сомнительной. Так, по состоянию на 31.12.2025 по результатам проведенных тестов Обществом был сформирован резерв по сомнительным долгам.

Сумма дебиторской задолженности (за исключением авансов на приобретение запасов и внеоборотных активов) отражаются по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса за вычетом суммы сформированного резерва по сомнительным долгам, учитываемого на счете бухгалтерского учета 63 «Резервы по сомнительным долгам». Авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные (долгосрочные).

2.16. Денежные средства

В составе денежных средств в поступлениях Общество отражало выручку по обычной деятельности организации, в составе платежей отражало оплату налогов, оплату труда, оплату поставщикам за услуги и материалы.

2.17. Оценочные обязательства

Учет расчетов оценочных обязательств ведется Обществом в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по оплате неиспользованных работниками отпусков;

Методика расчета оценочного обязательства по оплате неиспользованных работниками отпусков заключается в следующем:

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате не использованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

2.18. Выручка

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н. Выручка от оказания услуг отражается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку:

– Аренда помещений

2.19. Расходы Общества от обычных видов деятельности (в т.ч. себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы)

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства

продукции (работ, услуг);

- амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции (работ, услуг);

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции (работ, услуг);

другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции (работ, услуг).

В составе общехозяйственных (управленческих) расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных). Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

3. Основные средства

Состав и движение по видам основных средств Общества отражено в таблицах ниже:

Таблица 4.1.: Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	4. Основные средства												
		На начало года		получено	изменения за период				на конец периода					
		первоначальная (оценочная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (оценочная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	переоценочно-амортизированно	первоначальная (оценочная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	172 560	(82 607)	1 987	-	-	(4 126)	-	-	-	-	-	173 664	(86 632)
За 2024 г.	171 560	(79 632)	961	-	-	(9 076)	-	-	-	-	-	-	172 666	(82 507)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	1 918	(1 393)	-	-	-	(113)	-	-	-	-	-	1 818	(1 500)
За 2024 г.	1 780	(1 252)	132	-	-	(111)	-	-	-	-	-	-	1 618	(1 342)
Сооружения	За 2025 г.	100 000	(73 739)	1 987	-	-	(3 705)	-	-	-	-	-	101 700	(77 444)
За 2024 г.	99 600	(87 671)	832	-	-	(9 792)	-	-	-	-	-	-	102 632	(73 739)
Машины и оборудование (в том числе офисное)	За 2025 г.	4 258	(4 402)	-	-	-	74	-	-	-	-	-	4 258	(4 402)
За 2024 г.	4 258	(4 119)	-	-	-	(88)	-	-	-	-	-	-	4 258	(4 402)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 230	(920)	-	-	-	(76)	-	-	-	-	-	1 230	(920)
За 2024 г.	1 213	(830)	17	-	-	(66)	-	-	-	-	-	-	1 213	(830)
Транспортные средства	За 2025 г.	940	(952)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	940	(952)
За 2024 г.	940	(704)	-	-	-	(89)	-	-	-	-	-	-	1 297	(1 297)
Производственный и складской инвентарь	За 2025 г.	1 297	(1 126)	-	-	-	(106)	-	-	-	-	-	1 297	(1 126)
За 2024 г.	1 297	(940)	-	-	-	(297)	-	-	-	-	-	-	940	(940)
Земельные участки	За 2025 г.	81 960	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81 960	-
За 2024 г.	81 960	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81 960	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	295 048	(151 037)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	295 048	(151 037)
За 2024 г.	294 709	(141 232)	337	-	-	-	-	-	-	-	-	-	295 048	(151 037)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	295 048	(151 037)	-	-	-	(9 619)	-	-	-	-	-	295 048	(151 037)
За 2024 г.	294 709	(141 232)	337	-	-	(9 606)	-	-	-	-	-	-	295 048	(151 037)

Таблица 4.3.: Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

4.3. 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	25 042	28 070	33 983
в том числе:			
Здания	419	525	504
Сооружения	24 286	26 894	31 823
Машины и оборудование (кроме офисного)	7	66	446
Офисное оборудование	249	327	578
Транспортные средства	58	88	176
Производственный и хозяйственный инвентарь	1	106	436
Неамортизируемые основные средства - всего	61 990	61 990	61 990
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые зафиксированы основные средства, потребительские свойства которых в течение времени не изменяются			
Земельные участки	61 990	61 990	61 990
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Таблица 4.4.: Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (каждое не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставляемые за плату во временное пользование - всего	134 190	144 008	153 477
в том числе:			
Здания	134 190	144 008	153 477
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

Таблица 4.5.: Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

4.5. 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	списание	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 097	-	-	(1 097)	-	-
	За 2024 г.	140	-	1 178	-	(337)	(681)	-	-
в том числе:									
Система пожаротушения	За 2025 г.	-	-	505	-	-	(505)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система контроля доступа	За 2025 г.	-	-	582	-	-	(582)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здание склада	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	(337)	-	-	-
Здание КПП	За 2025 г.	-	-	328	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	132	-	-	-	-	(132)	-	-
Офисное помещение	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	932	-	-	(932)	-	-
Безпроводной пылесос Duvel	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	17	-	-	(17)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом проведен тест на обесценение балансовой стоимости активов. В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31.12.2025 года,

признаки обесценения отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом была проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств. По результатам оценки выявлены незначительные изменения сроков полезного использования, которые в связи с их несущественностью будут учтены в последующих отчетных периодах.

4. Запасы

Состав и движение по видам запасов Общества отражено в таблицах ниже:

Таблица 6.1.: Наличие и движение запасов

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценения	затраты	списание		резерв под обесценения	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценения
					фактическая себестоимость	резерв под обесценения		фактическая себестоимость	резерв под обесценения		
Запасы - всего	За 2025 г.	231	-	24 006	(24 078)	-	-	X	X	162	-
	За 2024 г.	177	-	24 263	(24 208)	-	-	X	X	231	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	217	-	3 423	(453)	-	-	(3 040)	-	148	-
	За 2024 г.	162	-	4 064	(590)	-	-	(3 430)	-	217	-
Товары	За 2025 г.	14	-	1	(1)	-	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	14	-	-	-	-	-	-	-	14	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	21 164	(24 224)	-	-	3 640	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 179	(23 506)	-	-	3 430	-	-	-

В течение 2024 и 2025 года у Общества отсутствовали запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

5. Дебиторская задолженность

Таблица 7.1.: Наличие и движение дебиторской задолженности

7. Дебиторская задолженность
7.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассификация резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	185 506	-	60 555	-	(42 136)	-	-	-	203 924	(50)	
	За 2024 г.	164 982	-	61 158	-	(40 634)	-	-	-	185 506	-	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	246	-	625	-	(490)	-	-	-	412	-	
	За 2024 г.	153	-	460	-	(306)	-	-	-	246	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	184 964	-	60 124	-	(41 609)	-	-	-	203 436	(50)	
	За 2024 г.	164 518	-	60 690	-	(40 224)	-	-	-	184 964	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	268	-	(269)	-	-	-	-	-	268	-	
	За 2024 г.	268	-	-	-	-	-	-	-	60	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	60	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	8	-	14	-	(6)	-	-	-	14	-	
	За 2024 г.	44	-	6	-	(44)	-	-	-	6	-	
Итого	За 2025 г.	185 506	-	60 555	-	(42 136)	-	-	X	203 924	(50)	
	За 2024 г.	164 982	-	61 158	-	(40 634)	-	-	X	185 506	-	

Таблица 7.2.: Просроченная дебиторская задолженность

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	197 601	197 751	179 434	179 434	159 194	159 194
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	77	77	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	197 724	197 674	179 166	179 166	158 926	158 926
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	268	268	268	268

6. Обязательства

Таблица 8.1.: Наличие и движение дебиторской задолженности

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4 418 3 911	1 018 921	- -	(916) (414)	- -	4 518 4 418	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	618 181	857 741	- -	(743) (304)	- -	733 618	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 107 1 178	8 36	- -	(150) (107)	- -	964 1 107	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	2 241 2 127	8 113	- -	- -	- -	2 249 2 241	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	65 67	144 -	- -	- (2)	- -	209 65	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	388 357	- 31	- -	(26) -	- -	362 388	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	4 418 3 911	1 018 921	- -	(916) (414)	- X	4 518 4 418	

Таблица 8.3.: Оценочные обязательства

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 008 970	1 061 1 047	1 038 1 009	- -	1 031 1 008
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	1 008 970	1 061 1 047	1 038 1 009	- -	1 031 1 008

На 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее полученных авансов в связи с неисполнением условий договора.

Общество по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отражало резерв на оплату предстоящих отпусков (с учетом страховых взносов) в размере 1 031 тыс. руб., 1 008 тыс. руб. и 969 тыс. руб. соответственно

7. Информация об обеспечении обязательств полученных и выданных

В течение 2024 и 2025 года Общество не выдавало и не получало от контрагентов обеспечения обязательств.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Состав и движение по видам расходов Общества по обычным видам деятельности отражено в таблице ниже:

Таблица 10.: Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 515	4 003
Затраты на оплату труда	10 559	10 537
Отчисления на социальные нужды	3 065	3 024
Амортизация	13 944	16 680
Прочие затраты	15 573	15 341
Итого по элементам	46 655	49 585
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	46 655	49 585

9. Государственная помощь

В течение 2024 и 2025 года Общество не являлось получателем государственной помощи.

10. Уставный капитал, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Обществом. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет:

- по состоянию на 31.12.2024 – 296 751 тыс. рублей;
- по состоянию на 31.12.2025 – 296 751 тыс.рублей.

Частное общество с ограниченной ответственностью «ЭйЭфСи Спэар Партс БВ» - доля участия 99,9%;

ООО «ГРЕНАР» - доля участия 0,1%

Резервный капитал Обществом не создавался и по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 отсутствует.

Добавочный капитал составляет:

- по состоянию на 31.12.2024 – 131 829 тыс. рублей;

- по состоянию на 31.12.2025 – 131 829 тыс.рублей.

В 2024, 2025 году распределение прибыли не осуществлялось, дивиденды не начислялись и не выплачивались.

11. Прочие доходы организации

Состав и движение по видам прочих доходов Общества отражено в таблице ниже:

Наименование статьи прочих доходов	Сумма доходов за 2025 год, тыс. руб.	Сумма доходов за 2024 год, тыс. руб.
Прочие доходы (возмещение от фсс)	36	
ВСЕГО	36	

12. Прочие расходы организации

Состав и движение по видам прочих расходов Общества отражено в таблице ниже:

сумма расходов по страхованию имущества – 219 358,92 рублей;

сумма расходов в виде стоимости услуг банка – 35 842,95 рублей.

Наименование статьи прочих расходов	Сумма расходов за 2025 год, тыс. руб.	Сумма расходов за 2024 год, тыс. руб.
Страхование имущества	219	132
Расходы на услуги банков	36	24
ВСЕГО	255	156

13. Налог на прибыль организаций

С 01.01.2025, налоговая ставка по налогу на прибыль увеличивается с 20% (в т.ч. 3% в Федеральный бюджет и 17% в бюджет субъекта) до 25% (в т.ч. 8% в Федеральный бюджет и 17% в бюджет субъекта). Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, установлено, что в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов / обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков (п.14-15 ПБУ 18/02). Таким образом, показатель отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2024 был отражен в бухгалтерском балансе Общества с учетом необходимых корректировок.

Код*	Показатель	За 2025 год	За 2024 год
------	------------	-------------	-------------

Порядок расчета			
А	Прибыль до налогообложения	6 515 769,94	4 163 991,00
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	13 370 804,63	11 247 074,38
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	2 400 300,37	2 073 501,03
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	12 148 512,41	13 370 804,63
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	2 294 250,44	2 400 300,37
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
Е	Постоянная разница за период	379 036,91	447 984,68
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)		

1	Отложенный налог на начало периода	10 970 504,26	9 173 573,35
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	9 854 261,97	10 970 504,26
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	1 116 242,29	1 796 930,91
	(2) - (1)		
4	Текущий налог на прибыль	(643 928,00)	(525 225,00)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	472 314,29	1 271 705,91
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	(1 628 942,48)	(832 798,20)
	- (А) * 25% (20% для 2024 года)		
7	Постоянный налоговый расход	(94 759,23)	(89 596,94)
	- (Е) * 25% (20% для 2024 года)		
8	Чистая прибыль	4 755 599,99	5 435 696,91

14. Отчет о движении денежных средств

14.1 Поступления от клиентов и оплата поставщикам указаны без учета НДС, свернутое сальдо НДС по этим платежам вместе с НДС, зачитанным с единого налогового счета, отражено по строке прочих поступлений 4119 за 2025 год в сумме 39 тыс. руб.

14.2. По строке 4122 наряду с выплатами, произведенными непосредственно работникам, включены НДФЛ и взносы в фонды, зачитанные с единого налогового счета, а также взносы, перечисленные во внебюджетные фонды.

14.3. По строке 4129 «Прочие платежи» за 2025 год в общей сумме 7 274 тыс. руб. (за 2024 год 8771 тыс. руб.) отражены уплаченные расходы на услуги банков за 2025 год в сумме 36 тыс. руб. (за 2024 год 23 тыс. руб.), выплата денежных средств под отчет за 2025 год в сумме 23 тыс. руб. (за 2024 год 78 тыс. руб.), а также прочие налоги за 2025 год в сумме 13 000 тыс. руб. (за 2024 год 17000 тыс. руб.).

14.4. Платежи за сырье, материалы, работы, услуги включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» без учета НДС за 2025 год в общей сумме 15 100 тыс. руб. (за 2024 год 14 065 тыс. руб.)

14.5. Поступления от оказания услуг 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг» в общей сумме за 2025 год без учета НДС 37075 тыс. руб.

(за 2024 год 35 937 тыс. руб.)

14.6 По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 существенных сумм денежных средств и денежных эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

15. Непрерывность деятельности Общества

15.1. Сложная геополитическая обстановка и введение санкций в отношении физических и юридических лиц – резидентов Российской Федерации не оказала существенного влияния на деятельность организации за 2025 год. По результатам 2025 года Обществом была получена чистая прибыль в размере 4 756 тыс. рублей.

15.2. У Общества отсутствует неопределенность в способности продолжать непрерывную деятельность в течение последующих 12 месяцев:

- имеются стабильные взаимоотношения с покупателями и поставщиками;
- общество осуществляет контроль за состоянием дебиторской задолженности;
- состав поставщиков и покупателей существенно не изменился (не сократился);
- расчеты с контрагентами носят регулярный характер;
- сокращения штате сотрудников не производилось.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше 12 (Двенадцати) месяцев после отчётной даты. Настоящая отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем. Общество не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.

16. Связанные стороны

16.1. В 2025 году структура связанных сторон Общества представлена следующими лицами (компаниями):

Наименование связанной стороны	Основания для признания стороны связанной
Мартин Херманссон	Бенефициарный владелец ООО «Гренар, единственный владелец и уполномоченный компании «Гунгнир Вуден Продактс Трейдинг Ко. ЛЛС» (Gungnir Wooden Products Trading Co. L.L.C.), доля 100% с 19.03.2025. гражданин Швеции
«Гунгнир Вуден Продактс Трейдинг Ко. ЛЛС» (Gungnir Wooden Products Trading Co. L.L.C.)	Единственный участник Частного общества с ограниченной ответственностью «ЭйЭфСи Спэр Партс БВ» (AFC Spare Parts B.V), доля участия 100%
Частное общество с ограниченной ответственностью «ЭйЭфСи Спэр Партс БВ» (AFC Spare Parts B.V) (наименование до 18.03.2025г. - частная компания с ограниченной	доля участия в ООО «Гренар Недвижимость» 99,9%.

ответственностью «Грене Крамп Раша Б.В.» (Королевство Нидерландов)	
Общество с ограниченной ответственностью «Гренар» (Российская Федерация)	управляющая компания, доля участия в ООО «Гренар Недвижимость» 0,1%
Верстапшен Стефан	Генеральный директор УК ООО «Гренар» с 15.09.2017г. по 27.10.2025г.
Доленко Андрей Анатольевич	Генеральный директор УК ООО «Гренар» с 28.10.2025г.

16.2. Объем операций с аффилированными лицами:

За 2025 год:

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций за отчетный период, тыс. руб.	Размер задолженности на конец отчетного периода, тыс. руб.	
			Дебиторская	Кредиторская
ООО «ГРЕНАР»	Оказание услуг по договору управления	1 200	-	-
	Прочие операции			-
	Аренда складского помещения	59 696	202 961	-
ЭйЭфСи Спэар Партс БВ	Операции отсутствуют	-	-	-

За 2024 год:

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций за отчетный период, тыс. руб.	Размер задолженности на конец отчетного периода, тыс. руб.	
			Дебиторская	Кредиторская
ООО «КРАМП»	Оказание услуг по договору управления	1 200	-	-
	Прочие операции		268	-
	Аренда складского помещения	60 299	184 983	-
Грене Крамп Раша Б.В.	Операции отсутствуют	-	-	-

16.3. Выплаты основному управленческому персоналу в течение 2025 года отсутствовали, в связи с тем, что Руководство Обществом осуществлялось Управляющей компанией ООО «ГРЕНАР». Вместе с тем, по договору оказания услуг управляющей компании, в течение 2025 года было начислено 1 200 000 рублей, в т.ч. НДС 20%. Оплата указанной задолженности денежными средствами не производилась.

