ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГРАНЭКСПОРТ"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ГРАНЭКСПОРТ".

1.2. Юридический адрес – 453700, Р-Н УЧАЛИНСКИЙ, Г УЧАЛЫ, УЛ ПЕРВОСТРОИТЕЛЕЙ, Д. 2, К. Б, ПОМ 4.

1.3. Дата государственной регистрации – 25.03.2016 г.

1.4. Основные коды ОКВЭД:

33.12 - Ремонт машин и оборудования (основной);

46.73.6 - Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями (дополнительный).

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 3,5 человека, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	1 человек
Напаечный цех	2 человека
Оптовая торговля	0,5 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 30 303,03 руб.:

Степанченко Алексей Николаевич - 20 303,03 ₽ (67%)

Аскаров Самат Сабитович - 10 000 ₽ (33%).

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Аскаров Самат Сабитович

Главный бухгалтер Общества: до 31.03.2025 - Фаткуллина Римма Ахкемовна, с 01.04.2025 исполнение обязанностей главного бухгалтера возлагается на генерального директора.

Кадровый учёт и расчёт заработной платы осуществляется главным бухгалтером.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ГРАНЭКСПОРТ», составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положения учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации ОС	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	начинается с даты принятия его к учету, и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО)	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцев.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

циклом изготовления		

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

По договорам аренды основных средств, классифицируемым как финансовая аренда (в том числе с правом выкупа):

- арендодатель признаёт в качестве актива в форме права пользования чистую инвестицию в аренду. Чистая инвестиция в аренду оценивается на дату начала аренды как сумма справедливой стоимости предмета аренды и понесённых арендодателем затрат, связанных с заключением договора (за вычетом любых полученных авансовых платежей). В последующем актив увеличивается на сумму начисляемых процентов по инвестиции в аренду и уменьшается на величину полученных арендных платежей.

Счета используемы для отражения операций по переданным основным средствам в аренду:
76.09 - Расчеты по договорам финаренды;
03.02 – отражение в учете чистой инвестиции в аренду.

- арендатор отражаете в учёте актив в форме права пользования, при этом стоимость этого актива определяется на дату начала аренды как сумма всех будущих платежей по договору, приведённая к текущей стоимости (дисконтированная), с учётом первоначальных прямых расходов, связанных с заключением договора.

Счета используемы для отражения операций по полученным основным средствам в аренду:
76.07 - Расчеты по договорам финаренды;
01.03 – отражение в учете ППА.

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету:

Основное средство, Инв №	Дата принятия к учету	Остаточная стоимость на 31.12.2024	Остаточная стоимость на 31.12.2025
Аппарат автомат. для выс.температ. напайки алмазных сегментов ПД, модедь FL-YJ-QZD2400X _1 ГЭ, КА-000552	01.12.2025		817 266,81
Аппарат автомат. для выс.температ. напайки алмазных сегментов ПД, модедь FL-YJ-QZD2400X _2 ГЭ, КА-000553	01.12.2025		817 266,81
Аппарат автомат. для выс.температ. напайки алмазных сегментов ПД, модедь FL-YJ-QZD2400X _3 ГЭ, КА-000554	01.12.2025		817 266,82
Аппарат для напайки сегментов 20kw (1) 1950, 00-000004	31.05.2021	128 760,75	42 788,08
Аппарат для напайки сегментов 20kw 151302, 00-000002	31.05.2021	117 871,47	39 169,49
Контейнер МК 20фт-CCEU2092673_ГЭ, КА-000678	31.08.2025		202 188,79
Контейнер МК 20фт-TCKU2570533_ГЭ, КА-000677	31.08.2025		202 188,79
Станок прокатный KWH-LP2300, 00-000003	31.05.2021	1 092 984,76	772 900,66
Итого		1 339 616,98	3 711 036,25

7. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы у организации отсутствуют. По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены отложенные налоговые активы.

8. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены материалы, готовая продукция и товары для перепродажи. Основную долю в структуре запасов занимают комплектующие к машинам и станкам для резки гранита в сумме 30 074 тыс. руб. Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков снижения чистой стоимости продажи данных активов.

9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

В предоставленной таблице содержится информация о связанных сторонах, подлежащая раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу:

Организация	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
ГРАНЭКСПОРТ ООО		2 277 216,46	97 862 327,96	135 934 604,15		40 349 492,65
БАШТЕХТРАНС ООО			139 009,67	139 009,67		
Договор поставки 2/2023-БТТ от 10.02.2023г.			139 009,67	139 009,67		
60			139 009,67	139 009,67		
60.01			132 343,00	132 343,00		
60.НП			6 666,67	6 666,67		
ГРАНИТИНВЕСТ ООО ГК		2 010 585,66	5 941 802,81	45 091 155,16		41 159 938,01
ГИ-ГЭ Договор займа №20/2021-ГЭ от 16.12.2021		2 010 585,66	2 010 585,66			
67		2 010 585,66	2 010 585,66			
67.03		2 010 585,66	2 010 585,66			
ГИ-ГЭ Договор субаренды недвижимого имущества №1/ГИ от 17.02.2025				169 062,84		169 062,84
60				169 062,84		169 062,84
60.01				169 062,84		169 062,84
Договор №04/04/25-ГЭ от 04.04.2025			800 000,00	800 000,00		
67			800 000,00	800 000,00		
67.03			800 000,00	800 000,00		
Договор №06/05/2025-ГЭ от 06.05.2025				6 000 000,00		6 000 000,00
67				6 000 000,00		6 000 000,00
67.03				6 000 000,00		6 000 000,00
Договор №11/08/2025-ГЭ от 11.08.2025г.				7 115 000,00		7 115 000,00
67				7 115 000,00		7 115 000,00
67.03				7 115 000,00		7 115 000,00

Договор №12/12/2025-ГЭ от 12.12.2025г.				3 340 000,00		3 340 000,00
67				3 340 000,00		3 340 000,00
67.03				3 340 000,00		3 340 000,00
Договор №13/05/2025-ГЭ от 13.05.2025				2 250 000,00		2 250 000,00
67				2 250 000,00		2 250 000,00
67.03				2 250 000,00		2 250 000,00
Договор №14/10/2025-ГЭ от 14.10.2025г.				350 000,00		350 000,00
67				350 000,00		350 000,00
67.03				350 000,00		350 000,00
Договор №16/05/2025-ГЭ от 16.05.2025			50 000,00	50 000,00		
67			50 000,00	50 000,00		
67.03			50 000,00	50 000,00		
Договор №22/01/25-ГЭ от 22.01.2025			2 671 217,15	8 718 159,00		6 046 941,85
67			2 671 217,15	8 718 159,00		6 046 941,85
67.03			2 671 217,15	8 718 159,00		6 046 941,85
Договор №24/11/2025-ГЭ от 24.11.2025г.				6 600 000,00		6 600 000,00
67				6 600 000,00		6 600 000,00
67.03				6 600 000,00		6 600 000,00
Договор №26/06/2025-ГЭ от 26.06.2025г.				9 000 000,00		9 000 000,00
67				9 000 000,00		9 000 000,00
67.03				9 000 000,00		9 000 000,00
Договор №30/04/2025-ГЭ от 30.04.2025			410 000,00	410 000,00		
67			410 000,00	410 000,00		
67.03			410 000,00	410 000,00		
Договор подряда №0108_ГКГИ от 01.08.2025				279 600,00		279 600,00
60				279 600,00		279 600,00
60.01				279 600,00		279 600,00
Счет-договор №2 от 10.12.2025				9 333,32		9 333,32
60				9 333,32		9 333,32
60.01				9 333,32		9 333,32
ГРАНЭКСПОРТ ООО			500 000,00	500 000,00		
Технический для перевода/списания долга			500 000,00	500 000,00		
76			500 000,00	500 000,00		
76.09			500 000,00	500 000,00		
ООО "ВАХВАЯРВИ"			314 900,00	314 900,00		
Договор поставки N 16/12/25-ГЭ Спецификация № 1 от 16.12.2025			314 900,00	314 900,00		
62			314 900,00	314 900,00		
62.01			314 900,00	314 900,00		
УРАЛТАШ ООО		902 319,20	74 569 102,30	73 178 626,54	488 156,56	
ГЭ-УТ Договор № 3/2021 ГЭ от 01.06.2021 г. (ремонт дисков) с 2023		3 167 227,44	5 625 332,44	2 113 105,00	345 000,00	
62		3 167 227,44	5 625 332,44	2 113 105,00	345 000,00	
62.01			2 458 105,00	2 113 105,00	345 000,00	
62.02		3 167 227,44	3 167 227,44			

Договор продажи ТМЦ № 22/2021-ГЭ УТ от 16.11.2021 с 2023	2 264 908,24		68 794 119,86	70 908 671,54	150 356,56	
62	2 264 908,24		68 794 119,86	70 908 671,54	150 356,56	
62.01	2 264 908,24		49 685 699,70	51 800 251,38	150 356,56	
62.02			19 108 420,16	19 108 420,16		
Договор купли-продажи ТМЦ №22/2021-ГЭ			149 650,00	149 650,00		
60			149 650,00	149 650,00		
60.01			149 650,00	149 650,00		
Договор услуг№67/2025-УТ от 01.11.2025 (услуги управления)				7 200,00		7 200,00
60				7 200,00		7 200,00
60.01				7 200,00		7 200,00
УРАЛТАШ-ГРАНИТ ООО	566 568,40		5 267 098,32	5 290 946,72	542 720,00	
Договор № 17/2021-ГЭ ТМЦ от 20.09.2021	442 629,68			442 629,68		
62	442 629,68			442 629,68		
62.01	442 629,68			442 629,68		
Договор № 4/2021-ГЭ УТГ от 01.06..21 на напайку и рихтовку дисков	263 938,72		3 864 712,40	3 570 931,12	557 720,00	
62	263 938,72		3 864 712,40	3 570 931,12	557 720,00	
62.01	263 938,72		3 261 762,00	2 967 980,72	557 720,00	
62.02			602 950,40	602 950,40		
Договор аренды 18/2021/1-ГЭ от 31.05.2021		45 000,00	210 000,00	180 000,00		15 000,00
60		45 000,00	210 000,00	180 000,00		15 000,00
60.01		45 000,00	195 000,00	165 000,00		15 000,00
60.02			15 000,00	15 000,00		
Договор займа (беспроцентного) 05/2025-УТ от 27.03.2025			500 000,00	500 000,00		
67			500 000,00	500 000,00		
67.03			500 000,00	500 000,00		
Договор купли продажи 08/2021-ГЭ ТМЦ		95 000,00	600 313,52	505 313,52		
60		95 000,00	600 313,52	505 313,52		
60.01		95 000,00	568 993,52	473 993,52		
60.02			31 320,00	31 320,00		
Договор купли продажи ОС от 31.05.2021			92 072,40	92 072,40		
60			92 072,40	92 072,40		
60.01			92 072,40	92 072,40		
Учалинский гранит ООО	69 120,00		7 279 614,86	7 569 166,06		220 431,20
Договор № 2/2021-ГЭ УЧГ р/р на напайку и рихтовку дисков	69 120,00		573 182,70	642 302,70		
62	69 120,00		573 182,70	642 302,70		
62.01	69 120,00		571 832,70	640 952,70		
62.02			1 350,00	1 350,00		
Договор №21/2021 ТМЦ от 01.06.2021			6 348 476,16	6 348 476,16		
62			6 348 476,16	6 348 476,16		
62.01			6 343 762,16	6 343 762,16		
62.02			4 714,00	4 714,00		

Договор аренды помещения №20/2025-УЧГ от 01.12.2025				18 000,00		18 000,00
60				18 000,00		18 000,00
60.01				18 000,00		18 000,00
Договор поставки №28/2024-УГ			357 956,00	560 387,20		202 431,20
60			357 956,00	560 387,20		202 431,20
60.01			357 956,00	560 387,20		202 431,20
ФЕНИКС ООО (контрагент) 1015004480			3 850 800,00	3 850 800,00		
Договор поставки N 08/10/25-ГЭ от 08.10.2025			3 850 800,00	3 850 800,00		
62			3 850 800,00	3 850 800,00		
62.01			3 850 800,00	3 850 800,00		
Итого		2 277 216,46	97 862 327,96	135 934 604,15		40 349 492,65

В отчётном периоде у Общества были выявлены операции со связанными сторонами, что подтверждается данными таблицы. В частности, связанными сторонами являются лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества: Степанченко Алексей Николаевич и Худяков Андрей Викторович (общие учредители).

Операции со связанными сторонами осуществляются по рыночным ценам на основании договоров и первичных документов.

10. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		
	2025	2024	2023
Выручка от основной деятельности	109 462	18 307	26 595
Расходы по обычным видам деятельности	-105 883	-16 751	-23 819
Прочие доходы и расходы	-849	-102	-35
Проценты к уплате			
Налог на прибыль	-723	-248	-566
Чистая прибыль (убыток)	2 007	1 206	2 175

Анализ деятельности компании показывает, что выручка и чистая прибыль демонстрируют устойчивый и быстрый рост. Это связано с запуском нового направления — оптовых продаж комплектующих для машин и станков, предназначенных для резки гранита.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	**На 31 декабря 2025 года**	**На 31 декабря 2024 года**	**На 31 декабря 2023 года**
Чистые активы	5 799	3 791	2 585
Коэффициент текущей ликвидности	15,82	1,86	12,3
Коэффициент абсолютной ликвидности	4,16	0,01	0,27

ООО «ГРАНЭКСПОРТ» достаточно активов, которые можно в сжатые сроки перевести в денежные средства и погасить краткосрочную кредиторскую задолженность.

Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Аскаров Самат Сабитович