Общество с ограниченной ответственностью
"ГРАС"

ИНН 7725261115 /КПП 772501001

115419, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДОНСКОЙ, ПРОЕЗД 2-Й РОЩИНСКИЙ, Д. 8, ПОМЕЩ. 6/12

8 495 105 67 78; info@grascom.ru

г. Москва **31 марта 2026г.**

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ГРАС» за 2025 год

Основным видом деятельности ООО «ГРАС» является «Оптовая торговля; неспециализированная» (ОКВЭД 46.90).

Вспомогательными видами деятельности являются:

- Торговля оптовая текстильными изделиями (ОКВЭД 46.41);
- Торговля оптовая галантерейными изделиями (ОКВЭД 46.41.2);
- Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами (ОКВЭД 46.45);
- Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ОКВЭД 46.49);
- Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки (ОКВЭД 46.49.49);
- Деятельность в области права (ОКВЭД 69.10).

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2025г. составляет 26 человек.

Участником ООО «ГРАС» (он же - бенефициар) является:

Арослановв Сергей Викторович является единственным учредителем с 20.10.2015 г. и является владельцем 100% доли уставного капитала.

Генеральным директором ООО «ГРАС» является Арослановв Сергей Викторович. Он же является лицом, ответственным за корпоративное управление.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала состоит из оплаты труда, премий и отпускных выплат.

Информация о размере вознаграждения ключевого управленческого персонала (п.16 ПБУ 11/2008) является конфиденциальной и поэтому не раскрывается (Информационное сообщение Минфина России от 24.02.2021 N ИС-учет-32 «Установлены особенности раскрытия информации в бухгалтерской отчетности»).

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «ГРАС» исходя из действующих в Российской Федерации Федеральных стандартов ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Все показатели, если не указано иное, приведены в тыс. руб.

Основными показателями бухгалтерской отчетности ООО «ГРАС» являются:

Общество с ограниченной ответственностью
"ГРАС"

ИНН 7725261115 /КПП 772501001

115419, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДОНСКОЙ, ПРОЕЗД 2-Й РОЩИНСКИЙ, Д. 8, ПОМЕЩ. 6/12

8 495 105 67 78; info@grascom.ru

Актив баланса:

1. Основные средства. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
   Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

2. В соответствии с учетной политикой запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, оценка при выбытии производится по ФИФО.

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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценени		
Запасы - всего	За 2025	835 878	-	2 015 513	(1 684 679)	-	-	X	X	1 166 712	-
	За 2024	1 187 026	-	1 259 192	(1 610 341)	-	-	X	X	835 878	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025	177 759	-	502 152	(39 744)	-	-	(397 487)	-	242 680	-
	За 2024	275 310	-	221 333	(37 082)	-	-	(281 803)	-	177 759	-
Товары	За 2025	657 930	-	865 219	(1 644 828)	-	-	1 026 422	-	904 743	-
	За 2024	911 345	-	684 366	(1 572 942)	-	-	635 161	-	657 930	-
Затраты на доставку товаров	За 2025	54	-	-	(45)	-	-	-	-	8	-
	За 2024	371	-	-	(317)	-	-	-	-	54	-
Незавершенное производство	За 2025	135	-	648 142	(62)	-	-	(628 935)	-	19 281	-
	За 2024	-	-	353 494	-	-	-	(353 358)	-	135	-

115419, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДОНСКОЙ, ПРОЕЗД 2-Й РОЩИНСКИЙ, Д. 8, ПОМЕЩ. 6/12

8 495 105 67 78; info@grascom.ru

3. Состав дебиторской задолженности по видам представлен в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности)		На конец периода
			поступило	списано	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	197 053	104 045	(174 447)	128 025
	За 2024 г.	117 476	187 529	(107 456)	197 053
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	164 904	56 644	(162 165)	59 382
	За 2024 г.	89 783	162 008	(86 888)	164 904
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	2 688	3 423	(2 688)	3 423
	За 2024 г.	5 177	2 688	(5 177)	2 688
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	4 201	-	4 201
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	16 542	(1 372)	(9 464)	7 080
	За 2024 г.	5 296	10 049	1 694	16 542
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	12 762	10 022	-	22 784
	За 2024 г.	-	12 762	-	12 762
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5	16 085	-	16 091
	За 2024 г.	-	5	-	5
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	22	15 041	-	15 063
	За 2024 г.	16 867	-	(16 845)	22
Расчеты с подотчетными	За 2025 г.	130	-	(129)	1
	За 2024 г.	353	16	(240)	130
Итого	За 2025 г.	197 053	104 045	(174 447)	128 025
	За 2024 г.	117 476	187 529	(107 456)	197 053

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4. В составе прочих оборотных активов учитываются расходы по страхованию и активы, обладающие признаками НМА, но не удовлетворяющими критериям признания НМА в терминах ФСБУ 14/2022.

Пассив баланса:

5. Заемные средства 530 141 тыс. руб. (из них кредиты банков: ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО договор № к/д№ 84-10035/0585 (долгосрочный) от 30.09.2022 - 60 000 тыс. руб.; ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО) договор № СВЛ/000025-618167 (долгосрочный) от 25.11.2025 – 288 441 тыс. руб.; займ по договору № 3-1211 от 12.11.2025г. – 181 700 тыс. руб.);

6. Кредиторская задолженность 543 054 тыс. руб.

Состав кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	333 111	543 054
	За 2024 г.	946 123	333 111
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	163 087	226 290
	За 2024 г.	104 529	163 087
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	23 764	-
	За 2024 г.	349 842	23 764
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	146 899	310 685
	За 2024 г.	487 453	146 899
Прочая задолженность	За 2025 г.	161 381	32
	За 2024 г.	11	161 381
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	484	-
	За 2024 г.	759	484
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	13	2 818
	За 2024 г.	933	13
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	699	3 229
	За 2024 г.	2 596	699

7. В составе оценочных обязательств отражены резервы на оплату предстоящих отпусков и иных выплат персоналу. В соответствии с учетной политикой резерв формируется исходя из остатка неиспользованных дней отпуска и среднего дневного заработка по каждому сотруднику.

8. Выручка от продажи товаров за 2025 год составила 4 261 456 тыс. руб.

Себестоимость продаж - в основном покупная цена товара.

9. Коммерческие расходы за 2025 год составили 2 020 661 тыс. руб. (из них: агентское вознаграждение 481 650 тыс. руб., маркетинговые услуги 188 745 тыс. руб., транспортные расходы и логистика 326 613 тыс. руб., роялти 179 571 тыс. руб., рекламные услуги 203 993 тыс. руб, маркетинговые услуги 139 945 тыс. руб., услуги хранения ТМЦ 101 194 тыс. руб., оплата труда 77 985 тыс. руб.)

10. Прочие доходы за период 2025г. составили 38 434 тыс. руб. (из них: курсовые разницы 13 991 тыс. руб., прочие внереализационные доходы 22 074 тыс. руб., прочие операционные доходы 2 369 тыс. руб.).

11. Прочие расходы за период 2025г. составили 475 800 тыс. руб. (из них: премия, выплаченная покупателю 409 883 тыс. руб., прочие операционные расходы 12 444 тыс. руб., штрафы, пени, неустойки к уплате 11 927 тыс. руб., курсовые разницы 10 100 тыс. руб., расходы на услуги банков 35 124 тыс. руб.)

Общество с ограниченной ответственностью
"ГРАС"

ИНН 7725261115 /КПП 772501001

115419, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДОНСКОЙ, ПРОЕЗД 2-Й РОЩИНСКИЙ, Д. 8, ПОМЕЩ. 6/12

8 495 105 67 78; info@grascom.ru

Влияние ситуации, сложившейся в 2025г.

В 2025г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность российских организаций продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для российских организаций.

Указанные обстоятельства не существенно повлияли на текущую деятельность Общества и способность осуществлять деятельность в будущем, а также не способны оказать влияние на восприятие заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

Генеральный директор

(Ярославов С.В.)