

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Грифас-Авто» (далее - «Общество») за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Грифас-Авто»
Сокращенное наименование:	ООО «Грифас-Авто»
Юридический адрес:	Россия, 236023, г. Калининград, ул. Лейтенанта Яналова 42, Литер I из Литера Б, офис 2
Почтовый адрес:	Россия, 236023, г. Калининград, ул. Лейтенанта Яналова 42, Литер I из Литера Б, офис 2
Государственная регистрация	Серия 39 № 001548056 от 18.06.2013г.
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц:	
Идентификационный номер налогоплательщика/Код причины постановки на учет:	ИНН 3904035732 КПП 390601001
ОГРН:	ОГРН 1023902096921

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.23	На 31.12.24	На 31.12.25
23	1	1

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Устава Общества являются:

49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам.

В 2025 году основным видом деятельности Общества являлись: 49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам.

1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества составляет 10 000 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2025 г. оплачен в полном объеме. Участником Общества является Белецкий Валерий Витальевич.

1.4. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган - Директор Белецкая Елизавета Сергеевна

2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями

Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2024 год утверждена приказом директора Общества от 31.12.2020 г. Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности)
 - выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
 - факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы оценки активов и обязательств, принятые в учетной политике Общества, раскрыты в разделах, соответствующих этим активам и обязательствам.

Общество как малое предприятие не применяет ПБУ 18/02.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Для ведения бухгалтерского учета в Обществе применяется программный продукт 1:С Предприятие 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете. Обязанность по подготовке бухгалтерской отчетности возложена на главного бухгалтера.

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1 Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2025 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.24 г.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс Общества составлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99)», утв. Приказом МФ РФ от 06.07.1999. № 43н (ред. от 08.11.2010, с изм. от 29.01.2018)

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерском балансе общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности.

Показатель признается существенным, в случае если его величина в общем итоге соответствующих данных, отраженных в соответствующей статье (статьях) бухгалтерской отчетности, составляет не менее пяти процентов.

Оценка существенности показателей бухгалтерской отчетности. Ошибка считается существенной, если она приводит к искажению не менее чем на 10 % статьи бухгалтерского баланса, удельный вес которой в валюте баланса составляет не менее 5 %, либо влечет искажение статьи отчета о прибылях и убытках не менее чем на 10 %.

Информация, выходящая за пределы существенности, раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с профессиональным суждением лица, ответственного за

составление отчетности. Показатели, не нашедшие отражения в формах отчетности, но признанные важными для пользователей, раскрываются в настоящих пояснениях.

4.1. Основные средства

Учет основных средств в Обществе осуществляется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности «Учет основных средств» (ПБУ 6/01) утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н, в ред. от 16.05.2016 г. Зарегистрировано в Минюсте России 28.04.2001 N 2689(далее по тексту - ПБУ 6/01), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 №91н. (ред. от 24.12.2010 г.).

Объекты принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если они соответствуют критериям, установленным п. 4 ПБУ 6/01. Объекты стоимостью не более 40 000 рублей, учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов (п. 5 ПБУ 6/01),

Амортизация начисляется линейным способом - исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта (п.18,19 ПБУ 6/01).

Сроки полезного использования объектов определяются в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1).

Затраты по ремонту основных средств учитываются в составе издержек производства и обращения в отчетном периоде в котором они осуществлены, в размере фактических затрат (п. 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н).

На 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют основные средства.

Поступление и выбытие основных средств в отчетном периоде отсутствовало.

На 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют основные средства.

Поступление и выбытие основных средств в отчетном периоде отсутствовало.

4.2. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ «Учет материально-производственных запасов ПБУ 5/01», утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 №44н в редакции (ред. от 16.05.2016 г.) Зарегистрировано в Минюсте России 19.07.2001 № 2806.

Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 №119н в редакции от 24.10.2016 г. Зарегистрировано в Минюсте России 13.02.2002 N 3245.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Остаток МПЗ на 31.12.2024 г. отсутствует.

Остаток МПЗ на 31.12.2025 г. отсутствует.

4.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе Общества отражена в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Просроченная, сомнительная и задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. составляет 15 548 152,97 руб. Из них:

- авансы поставщикам — 123 390,27 руб. (0,79 % от общей суммы задолженности)

- задолженность покупателей – 15 418 220,47 руб. (99,16 % от общей суммы)

задолженности)

- по расчетам с бюджетом — 5 525,64 руб. (0,04 % от общей суммы задолженности)
- прочая дебиторская задолженность – 1016,59 руб. (0,01 % от общей суммы задолженности).

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 15 547 209,52 руб. Из них:

- авансы поставщикам — 123 463,31 руб. (0,79 % от общей суммы задолженности)
- задолженность покупателей – 15 418 220,47 руб. (99,17 % от общей суммы задолженности)
- по расчетам с бюджетом — 5 525,74 руб. (0,04 % от общей суммы задолженности)

4.4. Денежные средства

Информация об остатке денежных средств на конец отчетного периода раскрыта в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250) и составляет
на 31.12.2024 г. 59 098,93 руб.
на 31.12.2025 г. 1 170,07 руб.

4.5. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью. В 2025 г. Уставный капитал Общества не изменялся.

4.6. Кредиты и займы

Задолженность по договорам займов на 31.12.2024 г. составляет 28 000,00 рублей.
Задолженность по договорам займов на 31.12.2025 г. составляет 43 000,00 рублей.
Полученные займы являются беспроцентными, срок погашения — 2026 г.

4.7. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по отпускам не формируются, так как общество является малым предприятием.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Обществом применяется порядок признания выручки от продажи товаров (работ, услуг) по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на отпущенный товар, выполненную работу, оказанную услугу.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются Д-т сч. 90 "Продажи".

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Директор ООО «Грифас-Авто»



Белецкая Е. С.