Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ГРИНВИЧ» (ООО «ГРИНВИЧ»)

7813685579 / 781301001, ОГРН 1257800005495, адрес: 197110, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЧКАЛОВСКОЕ, УЛ ВЯЗОВАЯ, Д. 8, СТР. 1, ПОМЕЩ. 11-Н, ОФИС 29

1. Общая информация об организации

ООО «ГРИНВИЧ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации 27 января 2025 года.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

85.41 Образование дополнительное детей и взрослых;

Дополнительные виды экономической деятельности:

18.12 Прочие виды полиграфической деятельности

56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

56.21 Деятельность предприятий общественного питания по обслуживанию торжественных мероприятий

56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания

56.30 Подача напитков

58.14 Издание журналов и периодических изданий

58.19 Виды издательской деятельности прочие

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

74.90 Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки

78.10 Деятельность агентств по подбору персонала

78.20 Деятельность агентств по временному трудоустройству

78.30 Деятельность по подбору персонала

82.30 Деятельность по организации конференций и выставок

88.91 Предоставление услуг по дневному уходу за детьми

88.99 Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки

96.09 Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.5».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

5. Аренда

По договорам аренды: Ю/2/3 от 03.02.2025г. и №ЛФ/3 от 24.07.25г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — часть помещения, расположенного по адресу: СПБ, ул. Вязовая, д.8 стр.1,

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью единственным учредителем Корытько Екатериной Геннадиевной.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор – Овчинникова Оксана Анатольевна

Главный бухгалтер – Катина Елена Витальевна.

10. Численность работающих сотрудников Общества на 31.12.2025г. составила:

Наименование показателя	2025г.
Среднегодовая численность, чел.	21

11. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.:

Остатки денежных средств на 31.12.2025г. составили 554 тыс.руб. из них:

- денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках 79тыс.руб.,
- денежные средства в кассе 475 тыс.руб.

Дебиторская задолженность составила: 4 503 тыс.руб. из них :

- расчеты с покупателями (заказчиками): 4 414 тыс.руб.
- расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным: 89 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) составил: - 4 372тыс.руб.

Кредиторская задолженность составила 9 418 тыс.руб. из них:

- расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным: 4 866 тыс.руб.
- расчеты с поставщиками (подрядчиками): 3 683 тыс.руб.
- расчеты с бюджетом по налогам (сборам): 860 тыс.руб.
- Расчеты с разными кредиторами 9 тыс.руб.

На 31.12.2025 г Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

12. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах на 31.12.2025г.:

Выручка составила 55 317 тыс.руб

Расходы по обычным видам деятельности 59 587 тыс.руб.

Прочие доходы составили 1152 тыс.руб.

Прочие расходы составили 701 тыс.руб

Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025г. составил 553 тыс.руб.

Чистая прибыль (убыток) составляет: - 4 372 тыс.руб.

13. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Общество признает наличие рисков в процессе осуществления финансово хозяйственной деятельности. Общество принимает управленческие решения с учетом всестороннего анализа различных рисков, возникающих в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности, учитывает как внутренние, так и внешние факторы, связанные с экономической и политической ситуацией, выявляет, оценивает и предупреждает угрозы и возможности с целью уменьшения вероятности и потенциальных последствий для деятельности Общества. Основные риски Общества: отраслевые риски; страновые и региональные риски; финансовые риски; правовые риски; риск потери деловой репутации. При наступлении рисков Общество предпримет все разумные способы для устранения риска, а при невозможности устранения рисков, уменьшит все возможные негативные последствия, вызванные наступлением событий. Общество не исключает возможности существования других рисков, о которых ей не известно в настоящий момент.

14. Допущение непрерывности деятельности

Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке, учитывая все риски. Позиция компании оценивается как устойчивая, стабильная и перспективная. Поэтому у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность, не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам, соблюдает обязательство по оплате труда перед своими работниками, не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 11 марта 2026 года.



Генеральный директор ООО «Гринвич» О.А. Овчинникова

Главный бухгалтер ООО «Гринвич» Е.В. Катина