

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

Общество с ограниченной ответственностью «Гринлок»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Гринлок» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 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 начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.6 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.

2.7 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".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	117	(43)	-	-	-	(37)	-	117	(80)
	3а 2024 г.	117	(6)	-	-	-	(37)	-	117	(43)
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	117	(43)	-	-	-	(37)	-	117	(80)
	3а 2024 г.	117	(6)	-	-	-	(37)	-	117	(43)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	906	-	24	(499)	-	431	-
	3а 2024 г.	-	-	1 108	(202)	-	906	-
Итого	3а 2025 г.	906	-	24	(499)	-	431	-
	3а 2024 г.	-	-	1 108	(202)	-	906	-

5. 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 запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	4 258	-	4 189	(3 846)	-	-	X	X	4 601	-
	3а 2024 г.	2 466	-	17 392	(15 600)	-	-	X	X	4 258	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	3 441	-	1 018	(201)	-	-	(696)	-	3 561	-
	3а 2024 г.	867	-	4 901	(135)	-	-	(2 192)	-	3 441	-
Товары	3а 2025 г.	805	-	2 922	(1 814)	-	-	(918)	-	995	-
	3а 2024 г.	1 586	-	10 205	(5 586)	-	-	(5 399)	-	805	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	13	-	100	(67)	-	-	-	-	45	-
	3а 2024 г.	14	-	43	(44)	-	-	-	-	13	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	149	(1 764)	-	-	1 614	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 243	(9 834)	-	-	7 591	-	-	-

6. 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		списано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 782	-	2 262	-	(1 335)	2 709	-
	3а 2024 г.	3 979	-	1 772	-	(3 970)	1 782	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	290	-	1 052	-	(256)	1 086	-
	3а 2024 г.	1 728	-	306	-	(1 744)	290	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 428	-	1 142	-	(1 015)	1 555	-
	3а 2024 г.	2 218	-	1 405	-	(2 195)	1 428	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	67	-	-	67	-
	3а 2024 г.	28	-	-	-	(28)	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	62	-	-	-	(62)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	62	-	-	62	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-
	3а 2024 г.	3	-	-	-	(1)	2	-
Итого	3а 2025 г.	1 782	-	2 262	-	(1 335)	2 709	-
	3а 2024 г.	3 979	-	1 772	-	(3 970)	1 782	-

7. Наличие и движение 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		
			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.	6 336	1 145	-	(513)	-	6 969
	За 2024 г.	6 161	4 309	-	(4 134)	-	6 336
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 177	586	-	(159)	-	6 604
	За 2024 г.	2 340	3 985	-	(148)	-	6 177
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	47	451	-	(268)	-	231
	За 2024 г.	272	268	-	(492)	-	47
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	17	-	-	-	-	17
	За 2024 г.	3 488	-	-	(3 471)	-	17
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	18	13	-	(18)	-	13
	За 2024 г.	1	18	-	(1)	-	18
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	66	-	-	(63)	-	3
	За 2024 г.	34	33	-	-	-	66
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	11	-	-	-	11
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8	-	-	(4)	-	4
	За 2024 г.	6	2	-	-	-	8
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	85	-	-	-	85
	За 2024 г.	8	-	-	(8)	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	(1)	-	2
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	2
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-
Итого	За 2025 г.	6 336	1 145	-	(513)	-	6 969
	За 2024 г.	6 161	4 309	-	(4 134)	-	6 336

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 429	13 177
Затраты на оплату труда	541	289
Отчисления на социальные нужды	163	89
Амортизация	37	37
Прочие затраты	697	2 874
Итого по элементам	4 867	16 466
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(33)	1
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 834	16 467

Директор _____ Бурова Е.А.

13 марта 2026 г.