

Общество с ограниченной ответственностью "ГРОСС"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие положения.

Общество с ограниченной ответственностью «ГРОСС» (далее – Общество, организация) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Обособленных подразделений у Общества нет.

Численность сотрудников – 2 человека.

В 2025 году организации не получала имущество в аренду и государственную помощь.

Общество планирует продолжить деятельность в 2026 году.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основе принципа непрерывности деятельности.

1.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, 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.

1.2. Основной вид экономической деятельности – Аренда и управление собственным и недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20.

2. Информация об учетной политике.

2.1. Общие сведения.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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

Показатель в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402 –ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.2. Основные средства.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных п. 4 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.

2.3. Аренда

В соответствии с пп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учета аренды» Общество применяет упрощенный порядок учета по договорам аренды.

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. Все объекты учета аренды классифицируются в качестве операционной аренды (за исключением тех объектов, по которым согласно условий договоров предусмотрен выкуп предмета аренды)

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.4. Запасы

Учет запасов ведется на основании ФСБУ 5/2019.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Сырье и материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по соответствующим субсчетам по фактической себестоимости, счета 15 и 16 не используются.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При выбытии запасы оцениваются методом ФИФО.

Резерв на обесценение запасов не создается.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

3.1. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

| Наименование показателя | На 31.12.2024г.; тыс. руб. | На 31.12.2025г.; тыс. руб. |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе: | 2941 | 2612 |
| -касса | 2937 | 2468 |
| -расчетный счет в ПАО БАНК «КУЗНЕЦКИЙ» | 4 | 144 |

3.2. Строка 1240 «Дебиторская задолженность»

Информация о наличии и структуре дебиторской задолженности представлена в таблице:

| Наименование показателя | (тыс. руб.) | |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | На 31.12.2025г. | На 31.12.2024г. |
| Расчеты с покупателями (заказчиками) | 11 | 5 |
| Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным | - | 3 |
| Прочая дебиторская задолженность | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 58 | 125 |
| Итого дебиторская задолженность | 69 | 133 |

Информация о наличии и структуре дебиторской задолженности представлена в таблице:

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|-----------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|--------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | На начало года | | поступило | | списано | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы резерва | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | (-) |
| | За 2024г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | (-) |
| в том числе: | за 2025г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | (-) |
| (вид) | за 2024г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | (-) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025г. | 133 | (-) | 69 | (133) | - | (-) | - | (-) |
| | за 2024г. | 50 | (-) | 133 | (50) | - | (-) | - | (-) |
| в том числе: | за 2025г. | 5 | (-) | 11 | (5) | - | (-) | - | (-) |
| -расчеты с покупателями и заказчиками | за 2024г. | 10 | (-) | 5 | (10) | - | (-) | - | (-) |
| -расчеты с поставщиками (подрячиками) по авансам выданным | за 2025г. | 3 | (-) | - | (3) | - | (-) | - | (-) |
| | за 2024г. | 0 | (-) | 3 | (-) | - | (-) | - | (-) |
| -расчеты по налогам и сборам | за 2025г. | 125 | (-) | 58 | (125) | - | (-) | - | (-) |
| | за 2024г. | 40 | (-) | 125 | (40) | - | (-) | - | (-) |
| Итого за 2025г. | 133 | (-) | 69 | (133) | (133) | - | (-) | X | 69 |
| за 2024г. | 50 | (-) | 133 | (50) | (50) | - | (-) | X | 133 |

3.3. Строка 152 «Кредиторская задолженность»

Информация о наличии и структуре дебиторской задолженности представлена в таблице:

| Наименование показателя | (тыс. руб.) | |
|------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | На 31.12.2025г. | На 31.12.2024г. |
| Расчеты с поставщиками (подрядчиками) | 129 | 93 |
| Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным | 21 | 40 |
| Прочая кредиторская задолженность | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 78 | 117 |
| Итого кредиторская задолженность | 228 | 250 |

Информация об обязательствах представлена в таблице ниже

| 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 договоров) | Проденты, штрафы и иные начисления | Погашено | На доходы | переклассифицировано | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2024 год | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2025 год | - | - | - | - | - | - | |
| В том числе: Долгосрочные займы | За 2024 год | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2025 год | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочные обязательства - всего, В том числе: | За 2024 год | 184 | 250 | | 184 | | 250 | |
| | За 2025 год | 250 | 228 | | 250 | | 228 | |
| Краткосрочные займы | За 2024 год | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2025 год | - | - | - | - | - | - | |
| Кредиторская задолженность В том числе: | За 2024 год | 184 | 250 | | 184 | | 250 | |
| | За 2025 год | 250 | 228 | | 250 | | 228 | |
| Расчеты с поставщиками (подрядчиками) | За 2024 год | 73 | 93 | | 73 | | 93 | |
| | За 2025 год | 93 | 128 | | 93 | | 128 | |
| Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным | За 2024 год | 30 | 40 | | 30 | | 40 | |
| | За 2025 год | 40 | 21 | | 40 | | 21 | |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2024 год | 79 | 117 | | 79 | | 117 | |
| | За 2025 год | 117 | 228 | | 117 | | 228 | |

4. Пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Строка 2110 «Выручка»

Выручка по виду деятельности Аренда и управление собственным и недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20 за 2025 год составила 4 467 795 руб 64 коп, за 2024 год – 4 921 300 руб, иных видов деятельности Общество в 2024 и 2025 годах не осуществляло.

4.2. Строка 2120 «Расходы по обычной деятельности».

В таблице ниже приведена информация о расходах по обычным видам деятельности за 2025 и 2024 годы:

| Наименование показателя | 2025 год | 2024год |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------|
| Затраты на оплату труда | 552 | 426 |
| Отчисления на социальные нужды | 169 | 130 |
| Расходы, связанные с содержанием помещений | 3240 | 4761 |
| Прочие затраты | 61 | 49 |
| итого по элементам | 4022 | 5366 |
| Изменение остатков (прирост-, уменьшение + незавершенного производства, готовой продукции) | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 4022 | 5366 |

4.3. Строка 2350 «Прочие расходы»

Состав расходов представлен в таблице ниже:

| Статья расходов | 2025 год | 2024год |
|----------------------------------|----------|---------|
| Расходы на услуги банков | 17 | 14 |
| Штрафы, пени, неустойки к оплате | - | 87 |
| Прочие расходы | 8 | 2 |
| ИТОГО | 25 | 103 |

5. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб и оплачен полностью.

6. 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.

Директор


Жандарова И. В.
М.П. ГРОСС
«23» марта 2026 года