ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «ГРИНТЕХ» за 2025 год

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «ГРИНТЕХ», именуемое в дальнейшем «Общество» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об Обществах с ограниченной ответственностью».
Сокращенное наименование Общества — ООО «ГРИНТЕХ».
Место нахождения: 650051, Кемеровская область-Кузбасс, г.Кемерово, проспект Кузнецкий, д.234, помещ.33
Дата постановки на учёт: «27» июня 2023г. - Свидетельство о постановке на учёт Российской организации в налоговом органе по месту нахождения юридического лица
ОГРН: 1234200008261
ИНН: 4214043915
КПП: 421401001
04.10.2023г Изменение сведений о ЮЛ, содержащихся в ЕГРЮЛ
Решение об изменении места нахождения юр.лица – 25.09.2023г
КПП 420501001
Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 15 тыс.рублей.
Решением учредителя №1 от 21.06.2023г единственным участником Общества является Владимиров Григорий Викторович, доля в уставном капитале 100%

Основной вид деятельности Общества:
Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69).

Единоличным исполнительным органом общества на основании решения учредителя №1 от 21.06.2023г является Владимиров Григорий Викторович вступившим в должность генерального директора на основании приказа № 1 от 27.06.2023г

Среднесписочная численность работающих за 2025г составляет 1 человек.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Общество является Микропредприятием и относится к субъектам малого предпринимательства с 10.07.2025г и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» имеет право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская финансовая отчётность», с учётом права Общества на упрощённый способ составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.
Решение о применении упрощенных форм зафиксировано в учетной политике для целей бухгалтерского учета.

Пояснительная записка составлена с целью отражения в ней сопутствующей информации, которая не относится к отчетности организации. В пояснительной записке приводятся сведения о деятельности организации, о численности, о динамике экономических и финансовых показателей и другая подобная информация.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОРГАНИЗАЦИИ

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Для целей отражения в бухгалтерской отчетности информации применяется критерий существенности. Существенной признается сумма более 10% от общего объема соответствующего показателя.

Исправление существенных ошибок прошлых лет осуществляется без ретроспективного пересчета и с включением корректировок в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода (п. 9 ПБУ 22/2010)

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

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.
Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018), без использования ставки дисконтирования.

2.7. 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 определяется по средней себестоимости.
Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.
Активы, указанные в п.п. б п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), используемые в течение периода более 12 месяцев, в пределах лимита стоимости 100 000 руб. за единицу, учитываются в составе запасов на счете 10 «Материалы», на субсчетах 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности», 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» и при их отпуске списываются в состав затрат основного производства, общепроизводственных и общехозяйственных расходов.
В целях обеспечения сохранности вышеуказанных активов в производстве или при эксплуатации, Обществом установлен надлежащий контроль за их движением с использованием забалансового счета МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» до их фактического выбытия.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Признание доходов: Доходы от реализации товаров/услуг признаются в момент отгрузки (передачи прав собственности) и подписания первичных документов (акт, накладная).
Признание расходов: Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от времени оплаты.
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Учет затрат

Затраты учитываются на счетах 20.01, 25, 26 и 44.01.
Счет 20.01 «Основное производство» предназначен для ежемесячного калькулирования фактической себестоимости продукции (услуг).

Затраты распределяются между наименованиями продукции (услуг) пропорционально сумма прямых материальных затрат.
Счет 25 «Общепроизводственные расходы» предназначен для учета косвенных затрат, ежемесячно распределяемых между конкретными видами продукции и услуг. Затраты на счете учитываются на счете в разрезе статей затрат. Затраты переносятся на счет 20.01. при наличии прямых материальных затрат.
Счет 26 «Общехозяйственные расходы» предназначен для учета управленческих расходов, не включаемых в себестоимость продукции и услуг.
Затраты на счете 44.01 «Издержки обращения в торговле» учитываются в разрезе статей затрат.
Затраты на доставку товаров от поставщика включаются в состав расходов на продажу ежемесячно, по мере реализации товаров.

2.10. Резерв предстоящих отпусков

Организация не формирует резерв по оплате предстоящих отпусков.

2.11. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам по итогам проведённой инвентаризации.

2.12. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

3. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

На балансе Общества на 31.12.2025г по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» бухгалтерской отчетности за 2025 год отражены основные средства за минусом амортизации в сумме **3 638** тыс.рублей, в т.ч.:
Офисное оборудование - **122** тыс.рублей;
Транспортные средства принятые в лизинг – **3 516** тыс.руб.

Сведения по учету основных средств представлены в таблице 1.

Таблица 1

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (за исключением	За 2025 г.	351	(61)	-	(168)	351	(229)
	За 2024 г.	-	-	351	(61)	351	(61)
в том числе:							
Офисное оборудование	За 2025 г.	351	(61)	-	(168)	351	(229)
	За 2024 г.	-	-	351	(61)	351	(61)

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (переоценен ная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	фактическая (переоценен ная) стоимость	накопленны е амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	3 723	(207)	3 723	(207)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	3 723	(207)	3 723	(207)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеобортные активы» бухгалтерской отчетности за 2025г на 31.12.2025г отражены отложенные налоговые активы в качестве арендных обязательств по договорам лизинга в сумме **899** тыс.руб.

3.2. ЗАПАСЫ

На балансе Общества на 31.12.2025г по строке 1210 «Запасы» бухгалтерской отчетности за 2025 год отражены товарно-материальные ценности в сумме **789** тыс.рублей.
Сведения по учету ТМЦ представлены в таблице 2

Таблица 2

Наименование показателя	Период	На начало	Изменения за период			На конец
		фактическая себестоим	затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимост	
Запасы - всего	За 2025 г.	770	8 166	(8 147)	X	789
	За 2024 г.	-	10 133	(9 363)	X	770
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	4 015	(2 237)	(1 070)	708
	За 2024 г.	-	2 671	(2 671)	-	-
Товары	За 2025 г.	770	3 996	(4 585)	(100)	81
	За 2024 г.	-	7 462	(6 692)	-	770

3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерской отчетности за 2025г отражены денежные средства на расчетных счетах Общества по состоянию на 31.12.2025г в сумме **898** тыс.руб.

3.4. ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

На балансе Общества на 31.12.2025г по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерской отчетности за 2025 год отражена Дебиторская задолженность в сумме **2 221** тыс.рублей, в т.ч.:

3.4.1. Дебиторская задолженность на 31.12.2025г составила **- 2 217 тыс.рублей**

Наличие и движение дебиторской задолженности представлены в таблице 3

Таблица 3

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 620	1 778	(1 181)	2 217
	За 2024 г.	1 796	1 056	(1 232)	1 620
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 134	572	(870)	836
	За 2024 г.	1 744	570	(1 180)	1 134
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	482	574	(311)	745
	За 2024 г.	-	482	-	482
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4	392	-	396
	За 2024 г.	52	4	(52)	4
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	97	-	97
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	143	-	143
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 620	1 778	(1 181)	2 217
	За 2024 г.	1 796	1 056	(1 232)	1 620

3.4.2. НДС по приобретенным ценностям по состоянию на 31.12.2025г составил – **4 тыс.рублей.**

3.5. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

В составе бухгалтерской отчетности на 31.12.2025г отражены следущие обязательства Общества:
- по строке 1410 - Долгосрочные заёмные средства на сумму **158** тыс.рублей;
- по строке 1510 – Краткосрочные заемные средства (проценты на суммы займов) на сумму **27** тыс.рублей;
- по строке 1520 – Кредиторская задолженность на сумму **7 370** тыс.рублей.

Итого на сумму **7 555** тыс.рублей

Наличие и движение обязательств представлены в таблице 4

Таблица 4

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	158	-	-	-	158
	За 2024 г.	-	770	-	(612)	158
в том числе:						
Долгосрочные займы	За 2025 г.	158	-	-	-	158
	За 2024 г.	-	770	-	(612)	158
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 776	7 356	14	(3 749)	7 397
	За 2024 г.	4 523	3 763	13	(4 523)	3 776
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 839	5 050	-	(2 837)	5 052
	За 2024 г.	-	2 839	-	-	2 839
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	527	274	-	(527)	274
	За 2024 г.	4 432	527	-	(4 432)	527
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	91	-	-	(91)	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	1 997	-	-	1 997
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	13	-	14	-	27
	За 2024 г.	-	-	13	-	13
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6	10	-	-	16
	За 2024 г.	-	6	-	-	6
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	312	-	-	(310)	2
	За 2024 г.	-	312	-	-	312
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	75	-	-	(75)	-
	За 2024 г.	-	75	-	-	75
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4	12	-	-	16
	За 2024 г.	-	4	-	-	4
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	13	-	-	13
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 934	7 356	14	(3 749)	7 555
	За 2024 г.	4 523	4 533	13	(5 135)	3 934

По строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства» бухгалтерской отчетности отражены Отложенные налоговые обязательства в сумме **879 тыс.рублей** (арендные обязательства по договорам лизинга).

3.6. КАПИТАЛ

По состоянию на 31.12.2025г величина капитала Общества составляет **15 тыс.руб.**
Величина нераспределённой прибыли (непокрытого убытка) составила **(4) тыс.рублей.**
Итого величина капитала на 31.12.2025г составила **11 тыс.рублей.**
Величина Капитала отражена по строке 1300 бухгалтерской отчетности за 2025г.

3.7. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ

Финансовый результат в 2025году составил **3 тыс.рублей** чистой прибыли.

Итого по строкам бухгалтерской отчетности Отчета о финансовых результатак за 2025 год:
Строка 2110 Доходы по основному виду деятельности – **21024тыс.руб.**
Строка 2340 Прочие доходы **87 тыс.руб**.
Строка 2120 Расходы по обычным видам деятельности – **(21 093) тыс.руб.**
Строка 2350 Прочие расходы – (**14) тыс.рублей**

Итого прибыль до налогообложения составила **4 тыс. рублей.**
Текущий налог на прибыль по данным налоговой декларации составил (**20) тыс.рублей**.
Отложенный налог на прибыль составил **19 тыс.рублей**
Итого текущий налог на прибыль отражен по строке 2410 бухгалтерской отчетности в размере **(1) тыс.рублей**.
Итого чистая прибыль (убыток) составил **3 тыс.рублей** – строка 2400 ОФР за 2025г

4. СОСТАВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

С учётом права Общества на упрощённый способ составления бухгалтерской (финансовой) отчётности, в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества за 2025 год включены:
- бухгалтерский баланс;
- отчёт о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Дата подписания бухгалтерской отчётности

24.03.2026г.

Генеральный директор _____ Владимиров Григорий Викторович