

ООО «ГРИФ»

454000, г. Челябинск, ул. Салавата Юлаева, 28, тел. 8(351) 225-48-16
ИНН 7448093850 / КПП 744801001 / ОГРН 1077448008703

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025г.

1. Основные сведения об организации

ООО "Гриф",

юридический и фактический адрес: 454000, г. Челябинск, ул. Салавата Юлаева, 28

Дата государственной регистрации: «02» августа 2007г.

ОГРН: 1077448008703

ИНН: 7448093850

КПП: 744801001

Состоит на учете в МИФНС России № 27 по Челябинской области с «11» мая 2017г. свидетельство 74 № 005349667

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

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.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 7 человек.

Основной вид деятельности Общества: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

ООО "Гриф" применяет упрощенную систему налогообложения "Доходы".

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 82 500 рублей.

Участниками являются:

Горбачёв Эрнст Валерьевич с долей 60%;

Горбачёв Георгий Эрнстович с долей 40%.

По состоянию на 31.12.2025г. проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества. По результатам инвентаризации расхождений не выявлено.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухучета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности.

Основание: пункты 9 и 14 ПБУ 22/2010.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

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

В декабре 2025г. Организация обнаружила работающие ОС, которые по данным БУ полностью с амортизированы.

В отчетном периоде исправлена ошибка, допущенная при переходе на ФСБУ 6 по ОС автомобиль. На 31.12.2021г. пересмотрен СПИ основного средства, установлена ликвидационная стоимость, пересчитана амортизация за период с 2022г. по 2025г.

В бухгалтерском учете сделаны исправительные записи:

ОС	Первоначальная стоимость	Данные по счету 02										Разница на сч. 02					Балансовая стоимость на 2025г.		
		До перехода на ФСБУ 6					после перехода на ФСБУ 6					Исправительные проводки							
		Сальдо на 31.12.21	Кт об 2022г	Кт об 2023 г.	Кт об 2024 г.	Кт об 2025г.	Ликвидационная стоимость	Сальдо на 31.12.21	Кт об 2022г	Кт об 2023г	Кт об 2024г	Кт об 2025г	2021	2022	2023	2024		2025	
Автомобиль	1442322	311853,28	311853,28				300000,00	1097245,49	142790,28	142790,28	142790,28	142790,28	142790,28	-785392,21	-169063	142790,28	142790,28	142790,28	526084,37
Система вентиляции и кондионирования	441360	173291,21	63051,36	63051,36	47288,49			173291,21	63051,36	63051,36	5404,44	5404,44					41884,04	5404,44	36379,4
Итого														-785392,21	-169063	142790,28	100906,24	148194,72	

№	Наименование показателя	На 31.12.2025				На 31.12.2024				На 31.12.2023			
		Первоначальная стоимость	Поступление	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость	Выбытие	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Выбытие	Балансовая стоимость
1	Инвестиционная недвижимость	29 213		7003	22 210	29 213	6 032	23 181	-	29 213	5 061		24152
	Недвижимость		7344	161	7183								
2	Земельные участки	760		-	760	760	-	760	-	760	-		760
3	Транспортные средства	1 442		916	526	1 442	1442	-		6792	1442	5350	-
4	Машины и оборудование	441		404	37	441	441	-		441	394		47
	Итого	31 856	7344	8 484	30716	31 856	7 915	23 941	-	37 206	6 897	5350	24 959

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса» отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Материалы	471	471	471

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

По строке 1250 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	241	130	57
2	Расчеты по ЕНС	43	-	-
3	Расчеты с поставщиками	145	-	-
4	Займы, выданные работникам	-	885	1 740
5	Расходы будущих периодов	5	7	6
	Итого	434	1 022	1 803

По строке 1300 «Капитал» отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Уставный капитал	83	83	83
2	Переоценка внеоборотных активов	723	723	723
3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	32 196	30 934	28 620
	Итого:	33 002	31 740	29 426

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расчеты с поставщиками	4	8	1
2	Расчеты по налогам и сборам	115	106	95
3	Расчеты по авансам полученным	-	-	59
4	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	319	299	295
5	Оплата труда	0	48	36
	Итого	438	461	486

2. Основные показатели деятельности

В отчетном году выручка по обычной деятельности составила:

№	Наименование показателя	за 2025, тыс. руб.	за 2024 тыс. руб.
1	сдача в аренду нежилых помещений	5 693	5 387

Структура расходов по обычной деятельности по статьям затрат представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	2025г., в тыс. руб.	2024г. в тыс. руб.
1	Амортизация	1280	1019
2	Оплата труда	1748	1241
3	Налоги и сборы	634	460
4	Прочие расходы	975	320
	В т.ч.		
	Материальные затраты	292	122
	Расходы по содержанию общего имущества (возмещение затрат)	187	40
	Итого	4 637	3 040

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	2025г., в тыс. руб.	2024г., в тыс. руб.
1	Возмещение коммунальных расходов	214	160
2	Проценты к получению	276	373
3	Прочие внереализационные доходы	-	10
4	Резерв по сомнительным долгам	-	28
5	Исправительные записи по операциям прошлых лет	718	-
	Итого	1 208	571

Прочие расходы:

№	Наименование видов прочих расходов	2025г., в тыс. руб.	2024г., в тыс. руб.
	Реализация ОС	-	-
	Услуги банка	112	19
	Отчисления в оценочные резервы	31	28
	Прочие расходы	22	-
	Благотворительность	655	385
	Итого	820	432

Налог на прибыль:

Наименование	За 2025г.	За 2024
Налог на прибыль	182	173

Налог по УСН (доходы) - 182 тыс. рублей.

В налоговом учете выручка составила 6 076 тыс. рублей

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода»

№	Наименование показателя	За 2025 тыс. руб.	За 2024 тыс. руб.
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	1262	2 313

Директор ООО "Гриф"

Горбачёв Э.В.