Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Грильбаза»

Общество с ограниченной ответственностью «Грильбаза» (ООО «Грильбаза»)
ИНН 7751342184 , КПП 775101001, 1247700772197
Адрес: 108840, Город Москва, г Троицк, ш. Калужское, км 41-й, д. 8

1. **Общая информация об организации**

ООО «Грильбаза» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Зарегистрировано 28.11.2024г.
Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
46.49 — Торговля оптовая прочими бытовыми товарами
Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.
Участниками Общества являются:
Лукошкин Сергей Александрович, доля участия 50 процентов;
АО «СПЕЦТЕХ», доля участия 50 процентов.
Единоличный исполнительный орган — директор Лукошкин Сергей Александрович (Протокол № 1 от 11.11.2024, срок 3 года).
Общество применяет общую систему налогообложения.

2. **Основные положения учетной политики**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, 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 в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.
В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- 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 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. **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.

4. **Запасы**

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).

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменение вида запасов	фактическая себестоимость
Запасы всего	2025 год	0	33407	22797	-	10610
в том числе:	2025 год	0	108		-	108

сырье и материалы						
товары	2025 год	0	33299	22797	-	10502

5. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
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).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			поступило	списано	переклассифицировано	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 год	0	684968	664836	-	20132
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	2025 год	0	27396	20496	-	6900
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	2025 год	0	36751	35541	-	1210
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	2025 год	0	39188	39180	-	8
платежи в бюджет	2025 год	0	5439	5213	-	226
депозитные счета	2025 год	0	576194	564406	-	11788

Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			поступило	списано	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	2025 год	0	57208	55784	-	1424
в том числе: перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	2025 год	0	29673	29215	-	458
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета	2025 год	0	14083	14056	-	27

расчетов по полученным авансам (предоплате))						
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	2025 год	0	2184	2189	-	-5
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	2025 год	0	10182	9636	-	546
по страховым взносам (счет 69)	2025 год	0	153	129	-	24
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	2025 год	0	933	559	-	374
по кредитам и займам (счета 66, 67)	2025 год	0	32811	9200	-	23611

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025 год
Себестоимость продаж	14910
Коммерческие расходы	8067
Итого расходы по обычным видам деятельности	22977

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.
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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.