

Общество с ограниченной ответственностью «ГроссБух»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ГроссБух».

1.2. Юридический адрес – 171841, Тверская обл. г. Удомля, ул. Александра, д. 10 кв.32.

1.3. Дата государственной регистрации – 14.09.2009.

1.4. Основной ОКВЭД – 69.20.2 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 чел.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками является Зеленская Наталья Андреевна.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральным директором ООО «ГроссБух» является Н.А. Зеленская (приказ № 18 от 13.09.2021).

Главного бухгалтера в штате нет.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности

ООО «ГроссБух» не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ГроссБух» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в

отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	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 исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	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)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и

	обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	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".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету следующие основные средства:

№ п/п	Наименование основного средства	Балансовая стоимость	Начисленная амортизация
1	Ноутбук ASUS VivoBook 14X	51 999.00	33221.61
	ИТОГО	51 999.00	33221.61

6. Нематериальные активы

Нематериальных активов на балансе нет.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. В том числе оргтехника, расходные материалы к оргтехнике, канцелярские товары на сумму 37,1 тыс.руб.

8. Инвентаризация

По состоянию на 01.10.2025 г. была проведена инвентаризация основных средств и материально-производственных запасов.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 840 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 182 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с повышением стоимости обслуживания. Также произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 13 тыс. руб. Это связано увеличением стоимости материалов и услуг, необходимых для оказания услуг.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаров у ООО «ГроссБух» в 2025 году не было.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	395	318	395
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	31,91	23,22	19,33
Коэффициент абсолютной ликвидности	24,64	21,89	19,17

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 0,09%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 77 тыс. рублей. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Генеральный директор ООО «ГроссБух»



Н.А. Зеленская