

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ГРИКОЛИВА»

г.Москва

25 марта 2026 г.

1. Общие положения

1.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом отсутствия деятельности организации не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГРИКОЛИВА" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учётная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что: -не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль". -не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Положение учетной политики Утвержденный вариант Основание

2.3 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 п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Срок полезного использования Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

2.4 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) Учет заготовления материалов Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ 3/2012 Учет полуфабрикатов собственного производства Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство". Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н) Оценка готовой продукции, отгруженной продукции Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется). п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н

2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам Учет процентов по займам и кредитам Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

2.6 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". Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ГРИКОЛИВА» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024 г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ГРИКОЛИВА»
Сокращённое наименование	ООО «ГРИКОЛИВА»
Юридический адрес	127030, Россия, город Москва, внутригородская территория муниципальный округ Тверской, улица Новослободская, дом 24А строение 3, помещение 2
Фактический адрес	127030, Россия, город Москва, внутригородская территория муниципальный округ Тверской, улица Новослободская, дом 24А строение 3, помещение 2
Почтовый адрес	127030, Россия, город Москва, внутригородская территория муниципальный округ Тверской, улица Новослободская, дом 24А строение 3, помещение 2
Телефон	+79017357010
Адрес электронной почты	Strom_69@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика	7707473195
Код ОКПО	55637724
Код ОКТМО	45382000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	47.11 (Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах)
Дополнительный ОКВЭД	47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
Среднегодовая численность сотрудников на 2025 г.	3

3.1 Информация о размере и структуре уставного капитала:

Уставной капитал - 1 000 000,00 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю - Шеховцов Андрей Викторович

3.2. Информация об органах управления:

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Шеховцов Андрей Викторович, Решение № 1 от 01.09.2022, с 01.09.2022 сроком на 5 лет.

3.3 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год.

Выручка составила: ☐ по основному виду деятельности — 24 877 000,00 руб.; ☐

Затраты составили: ☐ расходы по обычным видам деятельности (приобретение товаров и сырья, ФОТ, аренда помещения) — 23 796 000,00 руб.

прочие расходы — 1 589 000,00

Прибыль (убыток) от продаж — (- 563 000,00 руб.)

Организация получила прибыль от продаж и убыток в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило положительные значения первого и отрицательные значения двух других показателей рентабельности.

3.4. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «Контур. Экстерн».

Генеральный директор ООО «ГРИКОЛИВА»