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

Общество с ограниченной ответственностью «Гринстройформ» (ООО «Гринстройформ»)

ИНН 7728872987, КПП 772601001, ОГРН 1147746272398

Адрес: 117534, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Чертаново Южное, ш Варшавское, д. 150, к. 2, помещ.30/65

1. Общая информация об организации

ООО «Гринстройформ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

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.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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.

Численность работающих за отчетный период составляет 15 человек.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

22.21 — производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей.

Дополнительный вид экономической деятельности:

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

С 2014 г. по 2024 г. основной деятельностью ООО «Гринстройформ» ИНН 7728872987 являлась оптовая торговля строительными материалами (трубы ПНД). Трубы и прочие строительные материалы для заказчиков приобретались у заводов-изготовителей и других торговых организаций. Доставка товара на объекты заказчика осуществлялась преимущественно силами сторонних транспортных организаций.

В 2024 г. руководством организации было принято решение об открытии производства по изготовлению труб ПНД для строительной отрасли. Для открытия производства организацией в АО "АЛЬФА-БАНК" были получены кредитные средства, арендовано производственное помещение, приобретено оборудование, материалы, были созданы рабочие места и обучен персонал.

27.04.2024 г. по адресу: 142800, Россия, Московская область, Ступино г.о, Ступино г., Загородная ул., влд.5/1 было открыто обособленного подразделение для изготовления труб ПНД. Первая поставка собственной продукции заказчикам состоялась 31.07.2024 г. – 3 квартал 2024 г.

Поступавшей в 4 квартале 2024 г. выручки организации не хватало для погашения обязательств по полученным кредитным средствам. В 1 квартале 2025 г. у организации возникла недоимка по погашению обязательных платежей за полученные кредитные средства.

Руководством были предприняты меры для выхода из финансового кризиса: были проведены переговоры с банками, осуществлен поиск возможностей для нового кредитования, поиск партнеров и инвесторов, подавалась заявка на субсидирование открывшегося производства в качестве поддержки субъектов малого предпринимательства. Принимаемые меры не принесли положительного результата.

В сложившейся ситуации руководство было вынуждено в 1 квартале 2025 г. закрыть производство, законсервировать оборудование, расторгнуть договора аренды, произвести увольнение сотрудников. Обособленное подразделение было закрыто 10.02.2025 г.

08.04.2025 г. определением Арбитражного суда г. Москвы возбуждено производство по делу № А40-64115/25-73-156 «Б» (банкротство). Определением суда от 05.11.2025 г., в отношении ООО «Гринстройформ» введена процедура наблюдения с утвержденным временным управляющим.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. составлена по имеющимся у организации данным о начисленных суммах процентов, штрафов, неустойки по кредитным средствам. Сверить и документально подтвердить суммы задолженности на 31.12.2025 г., с банками-кредиторами АО "АЛЬФА-БАНК", АО "ТБанк" не удалось.

3. Учетная политика

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

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

5. Аренда

По договору аренды б/н от 01.06.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

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 для перепродажи и иные активы, используемые в основной деятельности.

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

Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Лихошерстов Дмитрий Владимирович, доля участия — 100 процентов.

9. Доходы и расходы

В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются доходы от оптовой торговли строительными материалами, продажа продукции собственного производства.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни.

Выручка от продажи товаров признается в момент перехода права собственности к покупателю (в момент отгрузки).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Лихошерстов Дмитрий Владимирович.

Главный бухгалтер — Лихошерстов Дмитрий Владимирович

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 г. включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Гринстройформ» Д.В. Лихошерстов

