

Общество с ограниченной ответственностью «ГРИН ГРУПП ЛОГИСТИК РУС»

ОГРН 1257700251467, ИНН 9703213344, КПП 770301001

123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская,
д. 12, помещ. 12/29

Пояснения к бухгалтерской бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «ГРИН ГРУПП ЛОГИСТИК РУС» за 2025 г.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ГРИН ГРУПП ЛОГИСТИК РУС» (далее - «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, действующими в Российской Федерации. Все суммы представлены в тысячах рублей, отрицательные показатели указаны в скобках.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ГРИН ГРУПП ЛОГИСТИК РУС» создано 04 июня 2025 года.

ИНН/КПП 9703213344/770301001

Юридический адрес: 123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 12, помещ. 12/29.

Учредителями (собственниками) Общества являются:

- 1) Надыч Дарья Дмитриевна - 50 % доля;
- 2) Долгий Кирилл Александрович - 50 % доля.

Основной деятельностью Общества является Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29).

Исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором. Данную должность занимает:

с начала регистрации Общества 04.06.2025 по настоящее время - Надыч Дарья Дмитриевна;

Штатная численность сотрудников на 31.12.2025 составляет 3 человека.

2. Основные элементы учётной политики Общества

2.1. Общие принципы ведения учета

Бухгалтерский учет в ООО «Формула» ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ, а также действующими федеральными стандартами (ФСБУ). Учет автоматизирован и ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия». Рабочий план счетов разработан на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ № 94н.

2.2. Основные средства (ФСБУ 6/2020)

Актив принимается к учету в качестве основного средства (ОС), если его стоимость превышает 100 000 рублей. Объекты стоимостью 100 000 рублей и менее, отвечающие признакам ОС, списываются на расходы периода в момент приобретения. Для обеспечения сохранности такие активы учитываются на забалансовых счетах. Для целей учета выделены следующие группы: недвижимость, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь. Начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется при принятии объекта к учету. Инвестиционная недвижимость учитывается обособленно от других объектов ОС.

2.3. Учет аренды (ФСБУ 25/2018)

Организация пользуется правом не применять сложный порядок учета аренды по договорам, которые одновременно удовлетворяют следующим условиям: не предусматривают переход

права собственности к арендатору; не предполагают сдачу арендованного имущества в субаренду.

2.4. Запасы (ФСБУ 5/2019)

Приобретение отражается непосредственно на счетах учета запасов (10 «Материалы», 41 «Товары») по фактической себестоимости. Счета 15 и 16 не используются. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость приобретения. При отпуске и выбытии оценка материалов производится по средней себестоимости (средневзвешенной). Затраты на приобретение спецоснастки и спецодежды признаются расходами периода по мере передачи в эксплуатацию, с организацией забалансового учета для контроля сохранности.

2.5. Доходы и расходы организации

К доходам от обычных видов деятельности относятся: транспортно-экспедиторские услуги. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств. В состав расходов от обычных видов деятельности Общества включаются расходы, понесённые при реализации товаров (работ, услуг) в рамках основной деятельности Общества. Страховые премии (ОСАГО) учитываются как предоплата и списываются на расходы равномерно в течение срока действия договора страхования. Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

2.6. Резерв по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: нарушение должником сроков исполнения обязательства; значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников; возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

С целью создания резерва по сомнительным долгам в начале оценивается индивидуально каждый долг, являющийся значительным для организации. Значительным признается долг, составляющий более 5% от суммы всей дебиторской задолженности организации. Все остальные долги, не обеспеченные гарантиями, встречными обязательствам и поручительствами, делятся на группы в зависимости от количества дней просрочки с указанием процента для расчета резерва: «до 45 дней — 0%, от 45 до 90 дней — 50%, свыше 90 дней — 100%».

2.7. Финансовые вложения.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет «Расчеты по предоставленным займам».

Депозитные вклады и сертификаты свыше 3 месяцев, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет «Депозитные счета».

2.8. Документооборот и внутренний контроль (ФСБУ 27/2021)

Первичные документы используются как унифицированные формы, так и самостоятельно разработанные. Допускается составление единых документов за период по дящимся операциям (например, ежемесячное начисление процентов).

Электронный документооборот. Регистры бухгалтерского учета ведутся и хранятся в электронной форме.

2.9. Инвентаризация активов и обязательств (ФСБУ 28/2023)

Инвентаризация проводится для обеспечения достоверности данных учета путем выявления фактического наличия объектов и сопоставления его с учетными данными. Объектами инвентаризации являются все виды активов (включая забалансовые), обязательств и оценочных значений. Обязательная инвентаризация проводится перед составлением годовой отчетности, при смене материально ответственных лиц, при выявлении хищений или порче имущества, в случае чрезвычайных ситуаций. Плановые инвентаризации денежных средств в кассе проводятся ежеквартально.

Конкретные сроки инвентаризации перед годовой отчетностью утверждены для каждого вида активов (запасы инвентаризируются в ноябре, основные средства в декабре, расчеты в январе). Для проведения инвентаризации создаются постоянно действующая и рабочие инвентаризационные комиссии.

Процесс включает подготовительный этап (получение расписок, документов), основной этап (натуральная и документарная проверка) и заключительный этап (оформление результатов, заседание комиссии, утверждение итогов руководителем). Для активов, находящихся у дистанционных работников, применяется альтернативный способ проверки — видеофиксация. Результаты инвентаризации (излишки, недостачи, пересортица) отражаются в учете в том периоде, к которому относится дата проверки.

2.10. Бухгалтерская (финансовая) отчетность (ФСБУ 4/2023)

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Отчетным периодом для годовой отчетности является календарный год — с 1 января по 31 декабря включительно.

Бухгалтерская отчетность Общества включает: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и Пояснения к ним. Информация признается существенной, если ее пропуск или искажение может повлиять на экономические решения пользователей.

Количественный критерий: 10% от итогового показателя группы статей или раздела.

Качественно существенные показатели (отражаются обособленно): капитальные вложения в объекты основных средств и авансы, выданные в связи с приобретением внеоборотных активов. По строке 1150 «Основные средства» отражается совокупная информация о собственных основных средствах, капитальных вложениях, авансах на приобретение ОС и правах пользования активами (ППА).

3. Информация о существенных активах и обязательствах

3.1. Основные средства

Данные о составе и движении по группам основных средств приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	за 2025 г.			288			(8)	288	(8)
	за 2024 г.								
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.			288			(8)	288	(8)
	за 2024 г.								
Другие виды основных средств	за 2025 г.								
	за 2024 г.								

Увеличения стоимости объектов основных средств в результате достройки, реконструкции на 31.12.2025 не проводилось.

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации на 31.12.2025 не проводилось.

Основные средства, переведенные на консервацию на 31.12.2025 отсутствуют.

Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом и полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе на 31.12.2025 отсутствуют.

Основных средств в залоге и иного использования основных средств на 31.12.2025 нет.

3.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения, в том числе находящиеся в залоге, на 31.12.2025 отсутствуют.

3.3. Запасы

Данные о составе и движении по основным группам запасов приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Себестоимость	резерв под обесценение	Поступления и затраты	выбыло		убытков от обесценения	оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	резерв под обесценение
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2025 г.			6	(6)					
	за 2024 г.									
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.			6	(6)					
	за 2024 г.									
Товары для перепродажи	за 2025 г.									
	за 2024 г.									
Затраты в незавершенном производстве	за 2025 г.									
	за 2024 г.									

Запасы, не оплаченные на отчетную дату и запасы, находящиеся в залоге, на 31.12.2025 отсутствуют.

3.4. Дебиторская задолженность

Данные о составе и движении дебиторской задолженности приведены в таблице ниже:

Наименовани е показателя	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
		Учтенна я по условия м договора	Резерв по сомни- тельным долгам	Поступление		Выбыло			Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
				В резуль- тате хоз операций	Причи- тающиеся проценты, штрафы	Погашени е	Списание на финансо- вый результат	Восстанов- ление резерва		
Краткосрочна я дебиторская задолженност ь - всего	за 2025 г.			839					839	
	за 2024 г.									
в том числе: Расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2025 г.									
	за 2024 г.			432					432	
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.			408					408	
	за 2024 г.									
Прочая дебиторская задолженност ь	за 2025 г.									
	за 2024 г.									

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств, приведена ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	1
Денежные средства в рублях на счетах в банках	3 867
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	3 868
<i>в том числе</i> отраженные по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"	3 868

3.6. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. рублей на 31.12.2025. Уставный капитал оплачен полностью.

Информация об участниках Общества приведена в разделе 1 «Общая информация».

В 2026 г согласно Протоколу общего собрания участников от 26.02.2026 было принято решение о распределении чистой прибыли и выплате дивидендов за 2025 год в размере 283.000 рублей в пропорциях вкладов в уставный капитал (50/50).

Общество не создавало резервный капитал на 31.12.2025.

3.7. Заёмные средства

Заемных средств на 31.12.2025 Общество не имеет.

3.8. Кредиторская задолженность

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
			в результате хозяйственных операций	проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на фин. результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.		4744							4744
	за 2024 г.									
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.		4442							4442
	за 2024 г.									
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.		271							271
	за 2024 г.									
расчеты по налогам и взносам	за 2025 г.		31							31
	за 2024 г.									
прочая	за 2025 г.									
	за 2024 г.									

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

3.9. Доходы и расходы

3.9.1. Выручка и себестоимость по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также валовой прибыли приведена в таблице ниже:

Виды деятельности	За 2025 г.			За 2024 г.		
	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/ (убыток)	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/ (убыток)
Транспортно-экспедиторские услуги	148 761	(140 408)	8 353			
Итого	148 761	(140 408)	8 353			

3.9.2. Состав затрат на производство

Состав затрат на производство и реализацию в разрезе элементов затрат приведен в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6	
Расходы на оплату труда	4 314	
Отчисления на социальные нужды	749	
Амортизация	8	
Прочие затраты	143 152	
Итого по элементам	148 229	
Итого расходы по обычным видам деятельности	148 229	

Несмотря на тот факт, что ООО «ГРИН ГРУПП ЛОГИСТИК РУС» зарегистрировалось только в середине 2025 года, по итогам отчетного периода уже показало достаточно хороший рост выручки и прибыльность. Общество планирует рост экономических показателей в будущих периодах.

Директор

Д.Д. Надыч

31 марта 2026 года