



**УФИМСКИЙ
ЗАВОД
КОМПОЗИТНЫХ
ИЗДЕЛИЙ**

www.gsk02.ru

Общество с ограниченной ответственностью
"ГлавСтройКомпозит"
ИНН: 0273920399 КПП: 027301001
Юридический адрес:
450069, РБ, г. Уфа, ул. Сквозная 24.
тел: 8-347-262-80-99
тел: 8-927-087-31-13
тел: 8-927-639-75-14
E-mail: GSKUfa@list.ru

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Основные виды экономической деятельности

Организация производит и реализует пластмассовые изделия, используемые в строительстве, ОКВЭД 22.23.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего 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 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.6.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.6.2. 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.

2.7. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		3.2. Наличие и движение прав пользования активами					Изменения за период	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активами - безотчуждаемые	3а 2025 г.	13 107	(3 563)	105	(6 150)	4 127	(2 802)	-	-	-
	3а 2024 г.	6 108	(825)	11 189	(399)	-	(2 964)	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	13 107	(3 563)	105	(6 150)	4 127	(2 802)	-	-	-
	3а 2024 г.	6 108	(825)	11 189	(399)	-	(2 964)	-	-	-
Итого		26 214	(7 388)	210	(12 300)	8 254	(5 704)	-	-	-
на конец периода		13 107	(3 563)	-	-	-	-	-	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 415	9 521	5 587
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	53
Офисное оборудование	85	-	63
Транспортные средства	4 330	9 521	5 471
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Транспортные средства			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переценной стоимости			

2.4. Косвенными являются вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		На начало года					фактические затраты	накопленное обесценение
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	3 169	-	-	-	-
	3а 2024 г.	68	-	11 189	-	(68)	(3 169)	-
в том числе:								
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	3 067	-	-	(3 067)	-
	3а 2024 г.	-	-	11 189	-	-	(11 189)	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	102	-	-	(102)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	68	-	-	-	(68)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
	Период	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	накопленная корректировка	предыдущий (многократное повторение) остаток (коммутационный)	переклассифицировано	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2023 г.	8 468	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2023 г.	15 000	-	-	(8 512)	-	-	-	8 468
Предоставленные займы	За 2023 г.	8 468	-	-	-	-	-	-	8 468
в том числе:	За 2023 г.	15 000	-	-	(6 512)	-	-	-	8 468
Кредиторские финансовые вложения - всего	За 2024 г.	5 954	-	738 028	(740 782)	-	-	-	3 200
в том числе:	За 2024 г.	10 904	-	668 251	(673 201)	-	-	-	5 954
Депозитные счета	За 2023 г.	5 954	-	738 028	(740 782)	-	-	-	3 200
в том числе:	За 2023 г.	10 904	-	668 251	(673 201)	-	-	-	5 954
Итого	За 2024 г.	25 904	-	668 251	(673 213)	-	-	-	11 442

Б. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
	Период	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2023 г.	11 615	-	54 936	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2023 г.	15 296	-	51 270	(36 469)	-	-	-	-
Сырье и материалы	За 2023 г.	11 615	-	44 693	(6 045)	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2024 г.	14 378	-	39 813	(44 212)	-	-	-	-
Товары	За 2024 г.	1 582	-	10 014	(34 662)	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	4 600	-	13 343	(11 384)	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2024 г.	1 397	-	40	(13 467)	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2024 г.	1	-	37	(15)	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	921	(1 181)	-	-	-	-

В. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
	Период	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	погашено	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2023 г.	3 209	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2023 г.	5 870	-	8 197	(2 540)	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	1 469	-	2 748	(5 296)	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	1 469	-	3 856	(1 169)	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2023 г.	1 218	-	3 850	(1 171)	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	558	-	1 219	(3 458)	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	3 209	-	6 197	(2 540)	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	5 870	-	2 748	(5 296)	-	-	-	-

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением финансовых обязательств)

Наименование показателя	Период			Изменения за период			На конец периода		
	За 2023 г.	За 2024 г.	в результате фактического исполнения обязательств и иных начислений	в результате фактического исполнения обязательств и иных начислений	погашено	погашено	погашено	погашено	погашено
Долгосрочные обязательства - всего	За 2023 г.	20 109	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2023 г.	20 109	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2024 г.	20 109	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2023 г.	25 668	-	6 709	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2023 г.	25 668	-	10 155	-	-	-	-	-
Расчеты по поставкам и подрядам	За 2023 г.	17 371	-	6 600	-	-	-	-	-
Расчеты по поставкам и подрядам	За 2024 г.	20 565	-	4 428	-	-	-	-	-
Расчеты по оплате и авансам	За 2023 г.	28	-	2	-	-	-	-	-
Расчеты по оплате и авансам	За 2024 г.	7 530	-	32	-	-	-	-	-
Расчеты по оплате и авансам	За 2023 г.	4 805	-	8 332	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	25	-	1	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2023 г.	13	-	12	-	-	-	-	-
Расчеты по социальным страхованию и обеспечению	За 2024 г.	92	-	89	-	-	-	-	-
Расчеты по социальным страхованию и обеспечению	За 2023 г.	16	-	16	-	-	-	-	-
Расчеты по персоналам	За 2024 г.	41	-	103	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	45 674	-	10 155	-	-	-	-	-

7.2. Прочие обязательства (за исключением финансовых обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.
Всего	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	58 588	50 004
Затраты на оплату труда	966	800
Отчисления на социальные нужды	260	190
Амортизация	3 556	3 268
Прочие затраты	10 239	6 650
Итого по элементам	73 609	60 912
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(125)	(154)
Итого расходы по обычным видам деятельности	73 485	60 758

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Виноградский Андрей Владимирович	10000	100	10000	100
Итого:		10 000	100	10 000	100

10. Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.							
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.			За 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024
Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, - Виноградский Андрей Владимирович							

11. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

директор
(наименование должности)
05 марта 2026 г.

(подпись)

Виноградский Андрей Владимирович
(расшифровка подписи)