Общество с ограниченной ответственностью "ГлассЦентр"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ГлассЦентр"

1.2. ИНН/КПП 9705087423/770501001

1.3. ОГРН 1177746100366

1.4. Юридический адрес:115172, Москва г, Народная ул, д. 11, стр.1, пом. LXXXIV, оф.1, РМ1/1

1.5. Дата и место государственной регистрации 03.02.2017г. Инспекция ФНС № 5 по г. Москва

1.6. Численность сотрудников: 1

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	1

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

По состоянию на 31.12.2025г. единственным участником Общества является Мишуров Станислав Александрович с долей уставного капитала 100%.

В 2025 году были начислены дивиденды по итогам 2024 финансового года в сумме 118 000 руб.

Выплата дивидендов в полном объеме не привела к снижению размера чистых активов Общества ниже уставного капитала.

1.7. Основным видом деятельности Общества является:

- Сбор неопасных отходов (боя стекла) ОКВЭД 38.11., от выручки составляют 95,42% .

Дополнительный вид деятельности:

- Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров (ОКВЭД 46.18) от выручки составляют 4,58%.

Доходы по этим видам деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Мишуров Станислав Александрович (приказ № 1 от 07.02.2017г.)
Главный бухгалтер Общества - нет в штатном расписании, обязанности возложены на Генерального директора (приказ №1 от 07.02.2017г.).

2. Информация об учетной политике

Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Учетная политика Общества разработана в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

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.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Основные положения учётной политики

2.2. Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием

существенности, равным 5% от валюты баланса.

3. Основные средства

3.1. Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости, на основании п. 5 ФСБУ 6/2020.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020.

3.2. По состоянию на 31.12.2025г. основные средства у Общества отсутствуют, в связи с чем по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса не отражены стоимостные показатели. Деятельность ведется без использования собственных основных средств, расходы на аренду отражаются в составе затрат.

За 2025 год у Общества не возникла финансовая возможность для приобретения основных средств.

4. Нематериальные активы

4.1. Согласно положениям учетной политики Общества, при наличии НМА бухгалтерский учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

4.2. По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года НМА отсутствуют. За 2025 год Общество не приобретало и не создавало НМА, амортизация НМА не начислялась.

5. Материальные запасы

5.1. 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»), согласно пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012.

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости, согласно п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

6. Займы и кредиты

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, согласно п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

7. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, реализации товаров признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации товаров в целом, согласно п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)".

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

8. Иные сведения

8.1. По состоянию на 31.12.2025г. по строке 1210 Запасы отражен собранный бой стекла на сумму 59,6 тыс. руб. для дальнейшей реализации.

8.2. По состоянию на 31.12.2025г. по строке 1250 отражены денежные средства на расчетном счете. в сумме 193,3 тыс. руб.

8.3. По состоянию на 31.12.2025г. по строке 1260 на общую сумму 263,2 тыс. руб. отражены:

- дебиторская задолженность на сумму 189,8 тыс. руб., которая сформирована из задолженности покупателя за реализованный стеклобой (срок погашения 15 дней с момента реализации - в январе 2026г.), предоплаты за материалы и услуги. Данная сумма задолженности будет погашена по мере поступления материалов и оказания услуг в 2026 году, а также поступления денежных средств в 2026 году от покупателя за реализованный в декабре 2025г. стеклобой.

- расходы будущих периодов на сумму 73,4 тыс. руб., которые сформировались в результате оплаты за услуги, оказываемые с 2025 по 2026 год. Данная сумма задолженности также будет погашена по истечении сроков оказания услуг.

8.4. По состоянию на 31.12.2025г. по строке 1300 отражен полностью оплаченный уставный капитал в сумме 10,0 тыс. руб. и нераспределенная прибыль в сумме 36,4 тыс. руб.

8.5. По состоянию на 31.12.2025г. по строке 1520 отражена краткосрочная кредиторская задолженность на общую сумму 469,6 тыс. руб., которая сформирована:

- из задолженности Общества перед поставщиками на сумму 376,2 тыс. руб. (срок погашения наступает в 2026 году);

- из задолженности по налогам на сумму 93,4 тыс. руб., срок уплаты по которым наступает в 1 квартале 2026г.

9. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	31.12.2025г.	–

Материально-производственные запасы	31.12.2025г.	59,6 тыс. руб.
Нематериальные активы	31.12.2025г.	-
Денежные средства	31.12.2025г.	193,3 тыс. руб.
Дебеторская задолженность (стр. 1260)	31.12.2025г.	263,2 тыс. руб.
Кредиторская задолженность	31.12.2025г.	469,6 тыс. руб.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

10.1. Выручка организации за отчетный период составила 5 111 829 руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 7,22%. Уменьшение данного показателя связано уменьшением количества готового для реализации стеклянного боя у поставщиков.

10.2. В 2025 году уменьшился объем собираемого стеклобоя, но увеличилась его себестоимость, что отразилось в процентном соотношении в общей стоимости расходов по обычной деятельности.

10.3. Кроме этого, сумма прочих расходов (услуги банка, сервисные услуги) увеличилась на 105,9% по сравнению с 2024 годом. Все выше сказанное повлияло на уменьшение полученной Обществом чистой прибыли за 2025 год, по сравнению с 2024 годом.

11. Государственная помощь.

11.1. Общество в 2025 году не оформляло документы и не получало государственную поддержку.

11.2. Общество в 2025 году не оформляло документы и не получало бюджетные средства, в том числе кредитные.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности Общества.

Дата составления текстовых пояснений 16 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Мишуров С.А.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГлассЦентр" ОГРН 1177746100366 ИНН 9705087423 РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ ГОРОД МОСКВА