

ООО «БАЛТВТОРРЕСУРС»

ИНН 3905043856 КПП 390601001

Юр. адрес: Калининградская обл., г. Калининград, Мамоновское шоссе 15,
Литер В 1. Контактный телефон 58-31-61, E-mail: bvrbuh@yandex.ru

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «Балтвторресурс» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «БВР»
зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы
№ 1 по Калининградской области 14.03.2002.

ОГРН 1023900762632

ИНН 3905043856

КПП 390601001

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ
правилами бухгалтерского учета. Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч)
руб.

Основной вид деятельности: Обработка отходов и лома цветных металлов
(ОКВЭД 38.32.4).

Единоличный исполнительный орган — Директор Белоусова Василиса
Валерьевна (Решение № 02/2025 от 19.11.2025, сроком на 5 лет).

Участниками Общества являются:

Белоусова Валерий Владиславович, доля участия — 5 процентов

ООО «Корпорация Пуэлла», доля участия – 95 процентов

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

Конечным бенефициаром является Белоусов Валерий Владиславович.

Состав аффилированных лиц:

Белоусов Валерий Владиславович — учредитель, доля 5%;

так же он является учредителем в компаниях:

ООО «БравоБВР» доля 5%

ООО «Техпромсервис» доля 5%

ООО «Звёздная мозаика» доля 5%

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

По договору займа в 2025 году Белоусову Валерию Владиславовичу был предоставлен заем в сумме 112 722 830,27 руб., за этот же период он возвратил 113 931 814,75 руб.

Обороты между ООО «БВР» и связанными компаниями в 2025 году составили:

ООО «БалтвторРесурс» - ООО «БравоБВР»

Договор поставки №8 от 01/08/18 – продано лома на 203 233 т.руб.

Договор поставки №16/2019 от 24.06.2019 – приобретено лома 342 789 т.руб.

Аренда неж. помещений № 32/2019 от 01.07.2019 – приобретено услуг по аренде на сумму 492 т. Руб.

Договор переработки давальческого сырья № 4 от 09.01.2018 – приобретено услуг по переработке – 241 т.руб.

Договор аренды весов № 1008 от 10.08.2021 – приобретено услуг на сумму 60 т.руб.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С КОРП 8.3. В целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности и исправления ошибок существенной признается информация, которая превышает 5 процентов:

- от показателя соответствующей строки бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному – для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;

- величины объекта учета – для бухгалтерских ошибок.

При отсрочке (рассрочке) на период свыше 6 (шести) месяцев в стоимость приобретаемого имущества, работ, услуг, имущественных прав включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика незначительными, если они не превышают 5 процентов от стоимости имущества, работ, услуг или имущественных прав. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении скидки с поставщиком. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты без использования затратных счетов. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Организация начинает амортизацию линейным способом ежемесячно. Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора. Организация в

качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты без использования затратных счетов. При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц. Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат. К прямым затратам относятся:

- материальные затраты;

Организация проверяет запасы на обесценение по состоянию на 31 декабря каждого года, а также при наличии признаков обесценения:

- морального устаревания запасов;
- потери ими своих первоначальных качеств;
- снижения их рыночной стоимости;
- сужения рынков сбыта запасов и др.

Организация не проверяет на обесценение незавершенное производство в части продукции, по которой уже заключен основной или предварительный договор с покупателем.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежеквартально. При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В зависимости от наличия данных обстоятельств резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах.

Дебиторская задолженность	Обстоятельства признания дебиторской задолженности сомнительной	
	Подпункт «а»	Подпункт «б»
Просрочки нет или она меньше 45 календарных дней	0%	50%
Просрочка от 45 до 90 календарных дней	50%	100%
Просрочка более 90 календарных дней	100%	

Если по дебиторской задолженности истек срок исковой давности или есть информация, подтверждающая нереальность взыскания долгов, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100 процентов, независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование. Текущий налог на прибыль определяется балансовым методом на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом временные разницы отражаются на счете 99 «Прибыли и убытки».

Учетная политика утверждена приказом директора от 30.12.2024 № 6/н.

Структура баланса (каждая строка показывается в % от валюты баланса, рассчитываются изменения за период).

Оценка стоимости чистых активов (величина чистых активов соотносится с уставным капиталом). Анализ основных финансовых показателей (указываются финансовые коэффициенты: ликвидности, обеспеченности запасами, автономии, рентабельность активов и др.

Состав основных средств (руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Транспортные средства	10 099 698	9 803 031	296 667
Прочее	7 024 377	6 634 512	389 865

Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025 оценочные обязательства по оплате очередных отпусков не формировались, в связи с тем, что все сотрудники организации отгуляли свои отпуска 2024 году. Из-за перебоев в работе предприятия, связанных с вводимыми санкциями сотрудники уходили в отпуска.

Резерв по сомнительным долгам не формировался.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Труд и заработная плата:

Доходы управленческого персонала за 2025 год составили 3 837 496,89 руб.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 364 933,58 руб. (за декабрь 2025 года, срок выплаты: 15.01.2026).

Коэффициент текучести кадров в отчетном периоде составил 83,51, списочная численность — 29 чел.

Событий после отчетной даты не было. Мы считаем, что в будем
продолжать вести деятельность в течении 12 месяцев.

Директор ООО «БВР»



В.В. Белоусова