

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

ООО «РусВторРесурс»

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности ООО «РусВторРесурс (ИНН 7733366560) является оптовая торговля отходами и ломом (код ОКВЭД 46.77)

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 *Изменения* в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С Предприятие 8.3.

2.4. Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н

2.5. Учет хозяйственных операций, активов и обязательств ведется обособленно. Аналитический учет ведется в разрезе каждого объекта, договора.

2.6 Учет запасов:

- С учетом видов и назначения запасов единицей запаса признается: номенклатурный номер.

- Резерв под обесценение запасов создается по группе запасов.

- Временно неэксплуатируемые запасы (на складе, в резерве), стоимость которых учтена в расходах после отпуска в производство, учитываются на забалансовом счете из рабочего плана счетов

- Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в состав расходов на продажу. Расходы на продажу товаров за исключением расходов на транспортировку товаров в конце месяца полностью списываются с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи». Расходы на транспортировку списываются в дебет счета 90 пропорционально стоимости проданных товаров к общей стоимости товаров, поступивших в течение месяца, с учетом остатка на начало месяца.

- Транспортно-заготовительные расходы, которые относятся к нескольким группам или партиям запасов, распределяются пропорционально стоимости приобретения запасов.

2.7. Учет основных средств:

- ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

- Контроль за наличием и движением малоценных основных средств осуществляется через забалансовый счет из рабочего плана счетов.

- Если основное средство состоит из нескольких частей, часть объекта принимается к учету в качестве самостоятельного объекта при выполнении следующих условий: срок полезного использования части объекта отличается от срока полезного использования объекта в целом более чем на 30 процентов, стоимость части отличается от стоимости целого объекта более чем на 30 процентов, но менее чем на 50 процентов .

- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости и амортизируются линейным способом.

- Списание основного средства при продаже или иной возмездной сделке отражается через признание всех доходов и расходов. При этом в Отчете о финансовых результатах отражается только доход или только расход от списания.

- Амортизация по основным средствам начисляется за месяц.

- Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава основных средств в бухгалтерском учете.

- По объектам с сезонным характером использования амортизация учитывается с учетом сезонности производства. Годовая сумма амортизации отражается в Ведомости учета амортизации и распределяется на затраты в периоды и в соответствии со сроком работы в году основных средств.

- Элементы амортизации объектов основных средств проверяются на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяются срок полезного использования, ликвидационная стоимость или способ начисления амортизации. Решение об изменении соответствующих элементов амортизации не принимают при их незначительном изменении, а именно: срока полезного использования не более, чем на 5 процентов.

- Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Стоимость таких завершенных капитальных вложений списывается на счета учета затрат в зависимости от характера использования. В конце месяца стоимость такого имущества в полной сумме относится на себестоимость продаж.

3. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 2025__ г. ²	5 228	(2 636)		0		(840)						5 228	(3 476)
	за _____ 20__ 24__ г. ³	18 780	(2 121)		(16 460)	1 791	(1 111)						5 228	(2 636)
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²		0		0		0							0
	за _____ 20__ г. ³		0		0		0							0
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20__ г. ²		0		0		0							0
	за _____ 20__ г. ³		0		0		0							0
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²		0		0		0							0
	за _____ 20__ г. ³		0		0		0							0

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накопле нные амортиз ация и обесцене ние	поступи ло (с учетом пересмо тра фактиче ской стоимос ти)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиз ация	обесцен ение	переоценка		фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накоплен ные амортиза ция и обесцене ние
					фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накопле нные амортиз ация и обесцен ение			фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накопле нная амортиз ация		
Права пользования активами - всего	за _____ 2025__ г. ²		()	1 083	()		(120)				1 083	(120)
	за _____ 20__24__ г. ³	2 908	(846)		()		(350)					()
в том числе:	за _____ 20__ г. ²		()		()		()					()
(объект)	за _____ 20__ г. ³		()		()		()					()

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	2 715	2 592	15 784
в том числе:	383	629	3 113
Машины и оборудование			
Офисное оборудование	20	58	165
Транспортные средства	2 186	1 643	2 062
Производственный и хозяйственный инвентарь	126	262	540
Здания и сооружения			9 904
Неамортизируемые основные средства - всего			2 937
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			2937
Земельные участки			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
(группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 20 г. ⁵	На 31 декабря 20 г. ⁶	На 31 декабря 20 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения			

имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			
(группа)			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 2025 г. ²			1 083		0	0	1 083	
	за _____ 20__ г. ³					0	0		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					0	0		
	за _____ 20__ г. ³					0	0		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 20__ г. ²					0	0		
	за _____ 20__ г. ³					0	0		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					0	0		
	за _____ 20__ г. ³					0	0		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20__ г. ²					0	0		
	за _____ 20__ г. ³					0	0		
в том числе:	за _____ 20__ г. ²					0	0		
	за _____					0	0		

(группа)	20__ г. ³								
----------	----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактиче ские затраты	накопле нное обесцен ение	затраты	обесцен ение	списано	принято к учету в качестве инвестицио нной недвижимо сти	фактиче ские затраты	накопленно е обесценени е
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за ____ 20__ г. ²					0	0		
	за ____ 20__ г. ³					0	0		
в том числе: (группа)	за ____ 20__ г. ²					0	0		
	за ____ 20__ г. ³					0	0		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за ____ 20__ г. ²					0	0		
	за ____ 20__ г. ³					0	0		
в том числе: (группа)	за ____ 20__ г. ²					0	0		
	за ____ 20__ г. ³					0	0		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости -	за ____ 20__ г. ²					0	0		
	за ____					0	0		

всего	20__ г. ³								
в том числе:	за _____ 20__ г. ²					0	0		
(группа)	за _____ 20__ г. ³					0	0		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20__ г. ²				0						
	за _____ 20__ г. ³				0						
в том числе:	за _____ 20__ г. ²				0						
	за _____				0						

(вид, группа)	20__ г. ³										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						
в том числе:	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						
(вид, группа)	20__ г. ³										
Итого	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе:			
(вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____ 2025__ г. ²	8204	()	69037	(70698)			X	X	6543	()
	за _____ 2024__ г. ³	16185	()	120917	(128898)			X	X	8204	()
в том числе:	за _____ 2025__ г. ²	754	()	2317	(3061)					10	()
	за _____ 2024__ г. ³	750	()	2832	(2827)					754	()
Сырье и материалы	за _____ 2025__ г. ²										
	за _____ 2024__ г. ³										
Товары	за _____ 2025__ г. ²	7450		66721	(67637)					6533	
	за _____ 2024__ г. ³	15435		105507	(113493)					7450	
Иные виды запасов	за _____ 2025__ г. ²										
	за _____ 2024__ г. ³			12578	(12578)						

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20__ г. ²		()			()	()				()
	за _____ 20__ г. ³		()			()	()				()
в том числе:	за _____ 20__ г. ²		()			()	()				()
	за _____ 20__ г. ³		()			()	()				()
(вид)	за _____ 2025__ г. ²	6004	()	792		(3753)	()			3043	()
	за _____ 2024__ г. ³	2431	()	4670		(1097)	()			6004	()
в том числе:	за _____ 20__ г. ²		()			()	()				()

(вид)	за _____ 20__ г. ³		()			()	()				()
Итого	за _____ 20__ г. ²		()			()	()		X		()
	за _____ 20__ г. ³		()			()	()		X		()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵		На 31 декабря 20__ г. ⁶		На 31 декабря 20__ г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
(вид)						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		

			условиям договора)					
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 2025__ г. ²	16442	3225		()	()		19667
	за _____ 2024__ г. ³	32554			(16112)	()		16442
в том числе:	за _____ 20__ г. ²				()	()		
(вид)	за _____ 20__ г. ³				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 2025__ г. ²	18353	9620		(10910)	(3)		17060
	за _____ 2024__ г. ³	25170	17613		(24139)	(291)		18353
в том числе:	за _____ 20__ г. ²				()	()		
(вид)	за _____ 20__ г. ³				()	()		
Итого	за _____ 20__ г. ²				()	()	X	
	за _____ 20__ г. ³				()	()	X	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На ____ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Всего			
в том числе: (вид)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец период а
			признан о	списано		
				погашен о	как избыточ ная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ²			()	()	
	за _____ 20__ г. ³			()	()	
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²			()	()	
	за _____ 20__ г. ³			()	()	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На ____ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За ____ г. ² 2025	За ____ г. ³ 2024
Материальные затраты	134572	207192
Затраты на оплату труда	6093	6774
Отчисления на социальные нужды	1583	1549
Амортизация	960	1460
Прочие затраты	7713	14218

Итого по элементам	150921	231194
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(64578)	(90891)
Итого расходы по обычным видам деятельности	86344	140303

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20__ г. ²	За _____ 20__ г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 20__ г. ²			()	
	за _____ 20__ г. ³			()	
в том числе: (назначение)	за _____ 20__ г. ²			()	
	за _____ 20__ г. ³			()	

_____	_____	_____
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.
