

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

Общество с ограниченной ответственностью «Грансваторсырье»

1. Общие положения

- 1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 1.2 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Грансваторсырье»
- Сокращенное наименование организации: ООО «Грансваторсырье».
- 1.3 Дата регистрации: 03.04.2017 года.
- 1.4 Юридический адрес: 423800, Набережные Челны, Казанский проспект 155/1
- 1.5 Общая численность работников: 7
- Пенсионеров и предпенсионеров в организации нет.
- 1.6 Режим налогообложения: ОСНО
- 1.7 Основной вид деятельности: 38.11 Сбор неопасных отходов
- 1.8 Филиалов и обособленных подразделений нет.
- 1.9 Состав учредителей:

ФИО учредителя	Доля в уставном капитале
Вагинуллин Альберт Амурович	100 %

1.10 Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор – Ловчиков А.А.
Главный бухгалтер – Ловчиков А.А.

1.11 Аудит бухгалтерской отчетности Общества:
Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.12 Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Как малое предприятие, которое ведет бухгалтерский учет в упрощенном порядке, организация не применяет:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

2. Учетная политика

2.1 Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета составлена в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.2 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п. 33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	2.3 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	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»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	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	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.5 Учет доходов и расходов	
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».	ПБУ 10/99 «Расходы организации»
Признание выручки и прочих доходов	Признание выручки и прочих доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99).	ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1 Нематериальные активы нет

3.2 Материальные внеоборотные активы.

Стоимость основных средств за минусом амортизации **3188** тыс. руб.

Первоначальная стоимость 8251 тыс. руб.

Амортизация (износ) 5063 тыс. руб.

3.3 Запасы: 4337

Товары на складах для перепродажи 4328 тыс. руб.

Материалы 9 тыс. руб.

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты: 1651

Расчетные счета 679 тыс. руб.

Касса 972 тыс. руб.

3.5 Финансовые и другие оборотные активы: 2938

НДС по приобретенным ценностям 1124 тыс. руб.

Расходы будущих периодов 54 тыс. руб.

Дебиторская задолженность: 1760

Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал 10 тыс. руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками 1488 тыс. руб.

Расчеты по авансам, выданным 167 тыс. руб.

Единый налоговый счет 57 тыс. руб.

Обеспечительный платеж 38 тыс. руб.

3.6 Капитал: 7285

Прибыль, подлежащая распределению : 7275 тыс. руб.

Уставный капитал: 10 тыс. руб.

3.7 Долгосрочные заемные средства: нет

3.8 Краткосрочная кредиторская задолженность: 4829

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 929 тыс. руб.

Исчисленные налоги 615 тыс. руб.

Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (займ) 3285 тыс. руб.

3.9 Выручка:

Вторсырье 62669 тыс. руб.

3.10 Расходы по обычным видам деятельности: 60193

Себестоимость 49887 тыс. руб.

Коммерческие расходы 10306 тыс. руб.

3.11 Проценты к уплате (по кредиту) 200 тыс. руб.

3.12 Прочие расходы: 436

Расходы на услуги банков 423 тыс. руб.

Списание выделенного НДС на прочие расходы 3 тыс. руб.

Гос. Пошлина на суд. споры 10 тыс. руб.

3.13 Чистая прибыль составила 1379 тыс. руб.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.


наименование должности)  (подпись) 
(расшифровка подписи)