

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому отчету ООО «ГЛАССТИМ САМАРА»

за 2025 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «ГЛАССТИМ САМАРА».

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «ГЛАССТИМ САМАРА»

Адрес юридического лица: г.Самара, ул.Ближняя, д.3Б

Основные виды деятельности – Формирование и обработка листового стекла

Учредителями общества являются:

Елин Илья Владимирович с размером доли собственности 50 % ;

Бородин Сергей Петрович с размером доли собственности 50 %.

Исполнительный орган Общества: Генеральный директор – Елисеев Павел Викторович.

Главный бухгалтер Общества – Ломакина Ольга Алексеевна.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 6 чел., численность работающих на 31.12.2025 - 12 чел.

Размер уставного капитала организации: 10000 руб (Десять тысяч рублей)

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

Бухгалтерский учет ведется в программе 1С:Предприятие КОРП 8.3 (8.3.24.1624)

Учетная политика

Учетная политика на 2025 год утверждена директором Приказом № 1-УП от 11.02.2025г.

Общие положения из учетной политики

Первичная учетная документация

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Основные средства.

Для ведения бухгалтерского учета основных средств (ОС) Общество руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,

утвержденный Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н, при переходе применяет способ перспективно. Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств.

Оценка ОС

При приобретении основных средств первоначальная стоимость определяется с учетом цены поставщика и затрат на монтаж. При создании ОС первоначальная стоимость определяется по сумме, уплаченной по договору подряда. Иные затраты по приобретению, сооружению, изготовлению включаются в состав расходов по обычным видам деятельности единовременно.

При принятии к учету основных средств, являющихся производственным или хозяйственным инвентарем, амортизация начисляется единовременно в размере 100% первоначальной стоимости при принятии объекта к учету, и включается в состав расходов по обычным видам деятельности.

Изменение стоимости ОС

Организация учитывает неотделимые улучшения в объект основных средств: неотделимые улучшения в арендованные основные средства, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС. Основание: п. 7 ФСБУ 6/2020, п.7.1 ПБУ 1/2008, п.10 ФСБУ 25/2018.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Определение срока полезного использования ОС

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020 .

Методы начисления амортизации ОС

Стоимость объектов ОС погашается путем начисления амортизации линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта ОС и нормы амортизации, исчисленной с учетом срока полезного использования этого объекта.

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 его списания с учета. Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020

Выбытие основных средств

Стоимость объекта ОС, который выбывает или постоянно не используется для производственных или управленческих нужд Общества, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом. Основание п. 40 ФСБУ 6/2020.

Нематериальные активы

При отнесении объектов к нематериальным активам (НМА) и ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.22 № 86н.

Расходы на приобретение (создание) НМА учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

Учет капитальных вложений

Капитальные вложения по приобретению, строительству, модернизации, реконструкции основных средств, а также прочие затраты, связанные с приобретением и монтажом основных средств, учитываются на счете 08 «Капитальные вложения» бухгалтерского учета.

Финансовые вложения

При ведении бухгалтерского учета финансовых вложений Общество руководствуется «Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 10.12.2002 № 126н.

Учет производственно-материальных запасов

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н

Запасами признаются активы, которые компания может потребить в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла. Такими признаками обладают следующие ценности: Всё, что используется в изготовлении продукции, выполнении работ или оказании услуг: сырье, материалы, топливо, комплектующие и покупные полуфабрикаты, Инструменты, инвентарь и аналогичные принадлежности, не обладающие характеристиками основного средства, Товарные запасы: готовая продукция и покупные товары, Недвижимость, приобретенная не для собственного использования, а для перепродажи, Объекты интеллектуальной собственности, созданные или приобретенные для продажи, Незавершенное производство.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ5/2019. Основание: пункт2 ФСБУ5/2019.

Учет товаров

К товарам относится часть МПЗ, приобретенных Обществом или полученных им от третьих лиц и предназначенных для дальнейшей продажи.

Учет денежных средств и денежные эквиваленты.

Учет денежных средств организации предполагает контроль за их фактическим поступлением и использованием. Представляя собой высоколиквидный актив, к денежным средствам относятся:

средства на банковских счетах;

наличность в кассе;

выданные подотчет денежные средства;

прочие активы с высокой степенью ликвидности.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в одном отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Аналитический учет по счету 97 организуется по срокам списания, по типам расходов, внутри каждого типа расходов – по договорам, страховым полисам, иной необходимой аналитике.

Кредиты и займы

При ведении бухгалтерского учета финансовых вложений Общество руководствуется «Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 № 107н.

Расходы по обычным видам деятельности и формирование себестоимости произведенных работ (оказанных услуг)

При ведении бухгалтерского учета расходов на производство и формировании себестоимости Общество руководствуется «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н; «Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Прочие доходы и расходы

При ведении бухгалтерского учета прочих доходов и расходов Общество руководствуется «Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н, «Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Аналитический бухгалтерский учет прочих доходов и расходов организуется Обществом на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в разрезе статей доходов и расходов.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов в соответствии с учетной политикой: расходы включаются полностью и ежемесячно списываются в Дт счета 90.08 «Управленческие расходы».

Экономические сведения

Нематериальные активы в Обществе на начало 2025 года и конец 2025 года, а также в течение 2025 года, отсутствовали.

Основные средства Общества на начало 2025 года составляли – 108 тыс.руб., на конец 2025 года составили – 106 тыс.руб. Движение основных средств в течение отчетного периода – 2 тыс.руб.

Способ начисления амортизации: линейный способ;

Сумма начисленной амортизации за отчетный год: 2 тыс.руб.

Учет МПЗ:

- способы оценки МПЗ по их группам (видам): оцениваются по стоимости их приобретения
- последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов: не изменялись
- стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог: не передавались
- величина и движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей: не создавались

Финансовые вложения Общества: Долгосрочные финансовые вложения Общества (статья 1170) и краткосрочные финансовые вложения (статья 1240) отсутствовали.

Дебиторская задолженность на начало 2025 года составляла 0 тыс.руб., а на конец 2025 года 32 359 тыс.р.

Кредиторская задолженность на начало 2025 года составляла 0 тыс.р., а на конец 2025 года 10 479 тыс.р.

Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных займах и целевых поступлениях денежных средств за 2025г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты, ИНН						
Договоры						
67				89 528 855,89		89 528 855,89
67.03				87 850 000,00		87 850 000,00
Бородин С.П.				87 850 000,00		87 850 000,00
процентного займа б/н от 18.08.2025				87 850 000,00		87 850 000,00
67.04				5 305 723,77		6 145 105,74

Бородин С.П.			1 678 855,89	1 678 855,89
процентного займа б/н от 18.08.2025			1 678 855,89	1 678 855,89
Итого			89 528 855,89	89 528 855,89

За отчетный период сумма начисленных процентов по краткосрочным и долгосрочным займам составила 1 679 тыс.руб.

Судебные разбирательства: отсутствуют;

Обеспечения выданные: отсутствуют;

Обеспечения полученные: отсутствуют.

События после отчетной даты : В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Непрерывность деятельности

У руководства Общества имеется существенная определенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Порядок признания выручки, установленный Учетной политикой Общества, - «К доходам по обычным видам деятельности относятся:

- доходы от реализации недвижимости;
- доходы от передачи имущества в аренду;
- доход от прочих видов услуг.

Аналитический учет доходов от обычных видов деятельности организуется Обществом на счете 90 «Продажи» в разрезе номенклатурных групп вышеперечисленных доходов.

Доходы Общества от участия в уставных капиталах других организаций (включая проценты по выданным займам), признаются прочими доходами и учитываются на счете 91.01 «Прочие доходы».

Нераспределенная прибыль текущего года 513 тыс. руб.

Уставный капитал составляет 10 000руб. Размер уставного капитала в течение отчетного периода не изменялся.

Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2025 года, не выступало поручителем, не выдавало и не получало обеспечение обязательств и платежей.

Вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу: - краткосрочные вознаграждения – 0 руб.

- долгосрочные вознаграждения - 0 руб.

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности): 0 руб.
- иные долгосрочные вознаграждения: 0 руб.

25.03.2025

Генеральный директор

ООО «ГЛАССТИМ САМАРА»



П.В.Елисеев