

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Гравитек» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью "ГРАВИТЕК".

ИНН 7447316060

КПП 745201001

В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись 13.02.2024 г. за основным регистрационным номером (ОГРН) 1247400004103.

Юридический адрес: 454085, Челябинская область, г Челябинск, пр-кт Ленина, д. 2А

Фактический адрес: 454085, Челябинская область, г Челябинск, пр-кт Ленина, д. 2А

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Участники Общества:

- Доля Войцеховского Станислава Владимировича составляет 70 % уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 7 000 рублей.

- Доля Шелкунова Юрия Анатольевича составляет 30 % уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 3 000 рублей.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Общества Войцеховский Станислав Владимирович (Решение №1 от 08.04.2024 г., сроком на 5 лет).

Основные виды деятельности организации в отчетном периоде по ОКВЭД:

Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства (код ОКВЭД 28.92)

Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства (код ОКВЭД 46.63).

Общество может осуществлять иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

2. Учетная политика

Общество является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное

Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства, нематериальные активы.

К основным средствам и НМА отнесены активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

По состоянию на 31.12.2025 г. Основные средства Общества классифицируют по следующим видам и группам: машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, другие виды основных средств.

По состоянию на 31.12.2025 г. Нематериальные активы Общества классифицируют по следующим видам и группам: другие виды НМА.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов) ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем, принятия объекта к бухгалтерскому учету.

В соответствии с учетной политикой Общества, активы стоимостью не более 100 000 руб. (либо меньшего лимита) за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов.

Затраты на проведение текущих и капитальных ремонтов, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств включаются в расходы отчетного периода Общества.

Основные средства оцениваются по балансовой стоимости. Балансовая стоимость не подлежит переоценке.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

4. Материально-производственные запасы.

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

Единицей учета материально-производственных запасов установлен номенклатурный номер.

Сырье и материалы учитывается на счете 10 «Материалы» по соответствующим субсчетам по фактической себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу.

Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция по фактически произведенным затратам.

Полуфабрикаты учитывается на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства».

Товары, приобретенные для продажи в розничной торговле, учитывать по стоимости их приобретения.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

5. Расходы

Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме.

Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Коммерческие и управленческие расходы, признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

6. Обязательства

На 31.12.2025 года Обществом сформировано резерв по гарантийному ремонту в соответствие со ст. 267 НК РФ. Величина резерва рассчитывается исходя из продажной стоимости реализованных товаров, требующих ремонта и составляет 20 % от их стоимости. Учет операций по созданию и использованию средств резерва ведется в регистрах налогового учета.

7. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

8. Капитал и расчеты с участниками

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в размере в сумме 38 710 588 рублей. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существующие и потенциальные судебные разбирательства Общества отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена с учетом принципа непрерывности деятельности, и на данный момент отсутствуют существенные риски, угрожающие способности Общества продолжать свою операционную деятельность. Общество намерено осуществлять свою деятельность в рамках действующих договорных отношений.

Генеральный Директор _____ Войцеховский Станислав Владимирович

25 марта 2026 г.