

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «КОМПАНЬОН-САМАРА» ЗА 2025 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Обществ с ограниченной ответственностью «Компаньон-Самара», далее ООО «Компаньон-Самара» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

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 по бухгалтерскому учету.

| | |
|---|---|
| Полное наименование предприятия | Общество с ограниченной ответственностью «Компаньон-Самара » |
| Сокращенное наименование | ООО «Компаньон-Самара» |
| ИНН/КПП | 6316168635/631601001 |
| Государственная регистрация | Свидетельство о государственной регистрации серия 63 № 005447987, выдано 20.10.2011 г. ИФНС по Октябрьскому району г.Самары, ОГРН 1116316008225 |
| Постановка на налоговый учет | Свидетельство о постановке на учет в МИ ФНС № 16 по Самарской области, (код 6330), выдано 25.10.2019г. |
| Место нахождения | 446200, Самарская область, г. Новокуйбышевск, ул. Промышленная д.31К |
| Лицензии | № (63)-630055-СТОУ/П от 20.09.2021г. на осуществление следующих видов деятельности: сбор и обработка отходов III, IV классов опасности, транспортировка отходов III, IV классов опасности, утилизация отходов IV классов опасности . Выдана Межрегиональным управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Самарской и Ульяновской областям. |
| Банковские реквизиты | р/сч № 40702810510810001374, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО), корр/счет № 30101810145250000411, БИК 044525411 |
| Лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности | |
| Директор | Бухал Татьяна Витальевна |

Организация создана в соответствии с решением собственника от 10.10.2011г. Организация имеет одно обособленное подразделение: 443056 г. Самара, ул. Ерошевского, д.31 КПП 631645002. Уведомление о постановке на учет в ИФНС 6316 от 20.10.2020г. № 574857131.

Дочерних и зависимых организаций нет.

Организация в 2025году осуществляла следующие виды деятельности:

Основной вид деятельности: 38.11 – сбор неопасных отходов.

Пунктом 3.2. Устава Организации определены все виды его деятельности.

1. Учетная политика Организации

Учетная политика организации составлена на основе Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, Налоговым Кодексом РФ.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность (в соответствии с ч. 4, 5 ст. 6 Закона о бухгалтерском учете).

| Раздел учета | Основные положения УП |
|--|---|
| Основные средства и капитальные вложения | Учет ОС и капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Стоимостной лимит - 100 000 рублей Затраты на ремонт признаются самостоятельными инвентарными объектами, если величина затрат превышает 20% первоначальной стоимости объекта ОС СПИ – ожидаемый срок Начисление Ам- линейный способ Переоценка не проводится На обесценение проверка не проводится |
| Нематериальные активы | Учет ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», объект учета отсутствует |
| Материалы | Учет в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» Оценка при поступлении - по фактической себестоимости Безвозмездно полученные сырье и материалы принимаются к учету по цене экспертного заключения (рыночной стоимости) Запасы для управленческих нужд относятся к затратам текущего периода Транспортно-заготовительные расходы включаются в стоимость ТМЦ Оценка при выбытии – по ФИФО Списание ГСМ на затраты- в фактически израсходованном количестве на основании путевых листов Резерв на обесценение не создается |
| Готовая продукция | Учет в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» Оценка при поступлении – по фактическим затратам на ее изготовление Учет ведется по учетным ценам на счете 41 «Товары» Расходы на упаковку относятся на расходы на продажу Оценка при отпуске – по средней себестоимости. Расчетный период- месяц. |
| Аренда | Учет в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Предмет аренды признается на дату получения в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Используется право не признавать ППА при одновременном выполнении: - договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа); - не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. Если не признается ППА и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. |

| | |
|------------------------|---|
| Доходы | Учет по методу начисления. Доходы от обычных видов деятельности: - выручка от оказания услуг по утилизации и переработки неопасных отходов, - реализация продуктов сортировки и переработки отходов - оказание транспортных услуг - предоставление имущества в аренду Остальные доходы являются прочими. |
| Расходы | Учет методом начисления. В составе прямых расходов: - расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, производстве продукции и начисленные на такую оплату страховые взносы; - расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг и производстве продукции ; - амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг и производстве продукции; - расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг и производстве продукции; - другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг и производстве продукции Расходы по кредитам и займам учитываются как прочие расходы. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90-08 в полной сумме. |
| Инвентаризация | по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности и иных случаях |
| Резервы | Резерв сомнительных долгов – создается на конец каждого отчетного периода. ПБУ 8/2010 не применяется, оценочные обязательства не создаются |
| Уровень существенности | Показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. |

2. Система бухгалтерского и налогового учета Организации

Бухгалтерский учет в Организации ведется в регистрах бухгалтерского учета, сформированных с использованием средств вычислительной техники на основании требований Закона о бухгалтерском учете № 402-ФЗ и рекомендаций Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденного приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94.

При этом в Организации используется компьютерная программа «1С: Предприятие» 8.3 конфигурация «Бухгалтерия предприятия»; для учета расчетов с персоналом по оплате труда применяется компьютерная программа «1С: Зарплата и управление персоналом» 8.3.

Налоговый учет ведется на основании данных бухгалтерского учета в налоговых регистрах, сформированных указанной компьютерной программой, с применением дополнительно разработанных и утвержденных Организацией регистров налогового учета. Налоговый учет полностью автоматизирован.

3. Уставный капитал Организации

Общество с ограниченной ответственностью «Компаньон-Самара» (сокращенно ООО «Компаньон-Самара») зарегистрировано 20.10.2011 г. Свидетельство о постановке на учет в МИ ФНС № 16 по Самарской области (код ИФНС 6330), выдано 25.10.2019 г.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 63 № 005447987, выдано 20.10.11 г. ИФНС России по Октябрьскому району г. Самары, ОГРН 1116316008225.

Участниками Организации являются:

- 1) Бухал Татьяна Витальевна, гражданка РФ, ИНН 631603746646, доля в УК -50% или 5000 руб.
- 2) Денисова Виктория Олеговна, гражданка РФ, ИНН 631606384120, доля в УК – 50% или 5000 руб.

Органами управления Организации являются: общее собрание участников (высший орган); директор Организации (единоличный исполнительный орган).

Уставный капитал Организации составляет 10 000 руб., что соответствует п.12.1. Устава. Размер уставного капитала, отраженный в бухгалтерском учете, соответствует учредительным документам. Уставный капитал полностью и своевременно оплачен.

Организация создана и действует в целях извлечения прибыли посредством осуществления предпринимательской деятельности.

В 2025 г. Организация осуществляла основной вид деятельности по коду ОКВЭД 38.11 – сбор неопасных отходов ("ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2). Общероссийский классификатор видов экономической деятельности" (утв. Приказом Росстандарта от 31.01.2014 г. № 14-ст).

| Счет, Наименование счета | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|-----------------------------------|--------------------------|------------------|-------------------|--------|-------------------------|------------------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Учредители | | | | | | |
| 80, Уставный капитал | | 10 000,00 | | | | 10 000,00 |
| 80.09, Прочий капитал | | 10 000,00 | | | | 10 000,00 |
| Бухал Татьяна Витальевна директор | | 5 000,00 | | | | 5 000,00 |
| Денисова Виктория Олеговна | | 5 000,00 | | | | 5 000,00 |
| Итого | | 10 000,00 | | | | 10 000,00 |

4. Бухгалтерская отчетность Организации

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, бухгалтерская отчетность представляется в упрощенном порядке в составе форм бухгалтерской отчетности для малых предприятий.

4.1 Внеоборотные активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| АКТИВ | | | |
| Материальные внеоборотные активы | 1150 | 114 568 | 106 651 |
| в том числе: | | | |
| Основные средства | | 114 568 | 106 651 |
| Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы | 1170 | 10 198 | |
| в том числе: | | | |
| Финансовые вложения | | 10 198 | |

Расшифровка строки 1150 «Материальные внеоборотные активы»:

В составе строки отражены основные средства по остаточной стоимости – 114 568 275,67 тыс. руб.

По сравнению с 2024 годом (106 651 360,02 тыс. руб.) произошло увеличение на 7,4%, что свидетельствует о вводе в эксплуатацию новых объектов основных средств.

Основные средства в Организации принимаются к учету в соответствии с п. 2.1 Учетной политики Организации, и при соблюдении условий, приведенных в п. 4 ФСБУ 6/2020. Для учета ОС применяется счет 01, амортизация начисляется по счету 02. Стоимостной критерий для принятия к учету в состав объектов основных средств установлен в размере 100 тыс. руб.

Начисление амортизации производится линейным способом в соответствии с п.2.5.2 Учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Расшифровка строки 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»:

Строка полностью сформирована за счет долгосрочных финансовых вложений – 10 198 464,00 тыс. руб.

В 2024 году аналогичные вложения отсутствовали. Рост связан с выдачей долгосрочных займов.

4.2 Оборотные активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы | 1210 | 13 232 | 9 097 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 1 297 | 7 200 |
| Финансовые и другие оборотные активы | 1240 | 87 812 | 107 599 |
| в том числе: | | | |
| Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | | 45 700 | 8 000 |

Рост запасов (+45,4%) связан с накоплением сырья и готовой продукции.

Учет запасов ведется в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее ФСБУ 5/2019);

Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008)», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н;

Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н (далее ПБУ 10/99).

Снижение денежных средств (–82,0%) указывает на направление свободной ликвидности в инвестиции (краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения) и на пополнение оборотных средств.

4.3 Капитал и резервы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| ПАССИВ | | | |
| Капитал | 1300 | 216 073 | 166 295 |
| в том числе: | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 216 063 | 166 285 |

Уставный капитал в балансе отдельно не выделен, но его величина входит в состав строки 1300. Практически весь капитал сформирован за счет **нераспределенной прибыли**, которая за год увеличилась почти на 50 млн. руб. Это свидетельствует о высокой рентабельности деятельности организации в 2025 году.

Общество вправе ежеквартально, раз в полгода или раз в год принимать решение о распределении своей чистой прибыли между участниками общества (п.19.1 Устава).

По решению участников Общества согласно Протокола общего собрания участников № 01/04/2025 от 15.04.2025 были начислены и выплачены дивиденды по итогам работы за 2021 год в размере 6 000 тыс. руб. Дивиденды каждому участнику были начислены пропорционально размерам их долей и выплачены в течение 60 дней с даты принятия решения.

Начисление дивидендов в учете произведено своевременно, в дату принятия решения участников.

4.4. Долгосрочные обязательства

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|-------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| Долгосрочные заемные средства | 1410 | - | 12 000 |

Долгосрочные кредиты и займы полностью погашены в 2025 году.

4.5. Краткосрочные обязательства

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| Краткосрочные заемные средства | 1510 | 152 | 41 485 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 1520 | 10 882 | 10 767 |
| в том числе: | | | |
| Кредиторская задолженность | | 10 882 | 10 767 |

Сокращение краткосрочных займов связано с погашением основной массы краткосрочных кредитов за счет собственных средств.

Кредиторская задолженность осталась на уровне предыдущего года, что свидетельствует о стабильных расчетах с поставщиками и подрядчиками.

5. Анализ финансовых результатов

| Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---------------------------------------|------|------------|------------|
| Выручка | 2110 | 190 404 | 187 081 |
| Расходы по обычным видам деятельности | 2120 | (128 617) | (161 854) |
| в том числе: | | | |
| Себестоимость продаж | | (114 718) | (147 015) |
| Проценты к уплате | 2330 | (2 583) | (4 482) |
| Прочие доходы | 2340 | 37 409 | 28 629 |
| Прочие расходы | 2350 | (37 497) | (2 406) |

| | | | |
|--|------|---------|---------|
| Налог на прибыль (доходы) организаций | 2410 | (7 278) | (6 871) |
| в том числе: | | | |
| Налог при упрощенной системе налогообложения | | (7 278) | (6 871) |
| Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 51 838 | 40 097 |

Финансовая устойчивость значительно укреплена, что свидетельствует о минимальной зависимости от заемного капитала.

Долговая нагрузка снижена до минимума. Полностью погашены долгосрочные и практически все краткосрочные кредиты и займы.

Прибыльность выросла. Чистая прибыль увеличилась на 29,3%, рентабельность продаж и активов демонстрируют положительную динамику.

Снижение денежных средств не является негативным фактором, так как связано с активным управлением ликвидностью.

6. Заключение

Бухгалтерский баланс ООО «КОМПАНИОН-САМАРА» на 31 декабря 2025 года отражает устойчивое финансовое состояние организации. Высокая доля собственного капитала, низкая зависимость от заемных средств, отличные показатели ликвидности и рост прибыли свидетельствуют о финансовом благополучии компании.

Директор _____
31 марта 2026 г.



Бухгал Т.В.