

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Абразив-ТПК» за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

1.1. Общие сведения о деятельности организации

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Абразив-Торгово-Производственная Компания» (ИНН 5208004910, КПП 520801001, ОКПО 64064598, ОКАТО 22217551000) является обществом с ограниченной ответственностью, которое учреждено единственным участником Кузьминым Олегом Юрьевичем и действует на основании Федерального закон от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью"

1.1.2. Сокращенное наименование ООО «Абразив-ТПК».

1.1.3. Местонахождение Общества: 606150, НИЖЕГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н ВАЧСКИЙ, РП ВАЧА, УЛ БОЛЬНИЧНАЯ, Д. 5.

1.1.4. Единственным участником Общества является Кузьмин Олег Юрьевич.

1.1.5. Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором Кузьминым Олегом Юрьевичем, действующем на основании Устава.

1.1.6. Основной вид деятельности: ОКВЭД 23.91 Производство абразивных изделий

1.1.7. Среднесписочная численность работников и численность на конец отчетного периода составила – 11 человек.

1.1.8. Обособленных подразделений, филиалов и представительств нет.

1.1.9. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

2. Учетная политика

2.1. Основы составления отчетности

2.1.1. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г № 402-ФЗ, Положением

по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в российской Федерации от 29.07.1998 г № 34н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023) Утвержденным приказом министерством финансов России от 04.10.2023 № 157н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности организаций в Российской Федерации.

2.2. Материально – производственные запасы

2.2.1. Учет сырья и материалов (далее – материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г № 180н.

2.2.2. Для учета материально-производственных запасов используется балансовый счет 10 «Материалы». Организация не учитывает в составе МПЗ, запасы, предназначенные для управленческих нужд, канцтовары, офисные принадлежности, офисную мебель и т.д.

2.3. Доходы и расходы

2.3.1. Учет доходов ведется согласно ПБУ 9/99 «Доходы»

2.3.2. Учет расходов ведется согласно ПБУ 10/99 «Расходы». К расходам относятся все понесенные затраты, связанные с основной деятельностью общества.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

3.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	3 245	(842)	-	-	-	(278)	-	-	-	-	-	3 245	(1 119)
	3а 2024 г.	910	(660)	2 335	-	-	(182)	-	-	-	-	-	3 245	(842)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	3 245	(842)	-	-	-	(278)	-	-	-	-	-	3 245	(1 119)
	3а 2024 г.	910	(660)	2 335	-	-	(182)	-	-	-	-	-	3 245	(842)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 126	2 403	250
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 126	2 403	250
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4. Дебиторская задолженность											
4.1. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	4 690	-	1 571	-	(1 533)	-	-	-	4 729	-
	3а 2024 г.	6 063	-	2 682	-	(4 056)	-	-	-	4 690	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	633	-	160	-	(292)	-	-	-	501	-
	3а 2024 г.	1 910	-	313	-	(1 590)	-	-	-	633	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	525	-	477	-	(541)	-	-	-	462	-
	3а 2024 г.	718	-	452	-	(645)	-	-	-	525	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 226	-	934	-	-	-	-	-	3 160	-
	3а 2024 г.	308	-	1 918	-	-	-	-	-	2 226	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	1 306	-	-	-	(700)	-	-	-	606	-
	3а 2024 г.	3 127	-	-	-	(1 821)	-	-	-	1 306	-
Итого	3а 2025 г.	4 690	-	1 571	-	(1 533)	-	-	X	4 729	-
	3а 2024 г.	6 063	-	2 682	-	(4 056)	-	-	X	4 690	-
4.2. Просроченная дебиторская задолженность											
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.						
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость					
Всего	-	-	-	-	-	-					

5. Обязательства

5.1. 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 условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 751	-	-	(1 424)	-	-	2 327
	За 2024 г.	1 773	1 978	-	-	-	-	3 751
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	3 751	-	-	(1 424)	-	-	2 327
	За 2024 г.	1 773	1 978	-	-	-	-	3 751
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 459	1 526	-	(2 319)	-	-	2 666
	За 2024 г.	3 068	2 150	-	(1 759)	-	-	3 459
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 689	1 112	-	(1 633)	-	-	1 168
	За 2024 г.	1 096	1 194	-	(601)	-	-	1 689
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	729	81	-	(672)	-	-	138
	За 2024 г.	1 144	653	-	(1 068)	-	-	729
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	174	34	-	(14)	-	-	195
	За 2024 г.	142	32	-	-	-	-	174
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	426	47	-	-	-	-	474
	За 2024 г.	516	-	-	(90)	-	-	426
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	224	163	-	-	-	-	387
	За 2024 г.	-	224	-	-	-	-	224
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	97	29	-	-	-	-	126
	За 2024 г.	88	9	-	-	-	-	97
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	121	58	-	-	-	-	179
	За 2024 г.	83	38	-	-	-	-	121
Итого	За 2025 г.	7 210	1 526	-	(3 743)	-	X	4 993
	За 2024 г.	4 841	4 128	-	(1 759)	-	X	7 210

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

5.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

6. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13 869	15 196
Затраты на оплату труда	4 922	3 485
Отчисления на социальные нужды	1 491	1 026
Амортизация	278	182
Прочие затраты	27	6
Итого по элементам	20 587	19 894
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	20 587	19 894

7. Иная информация

7.1. Раскрытие существенной информации

7.1.1. В 2025 году начислено в бюджет налогов и взносов на общую сумму 5048 тыс. руб.

Структура налоговых обязательств	Тыс. руб.	%
НДС	2554	50,6
Налог на прибыль	132	2,6
НДФЛ	871	17,3
Страховые взносы, взносы ФСС (НС и ПЗ)	1491	29,5
Итого	5048	100

7.2. Прочая информация подлежащая раскрытию

7.2.1. Раскрытие прочей информации в соответствии с требованиями ПБУ и ФСБУ:

7.2.1.1. В связи с тем, что бухгалтерская отчётность за отчётный 2025 год не подлежит обязательному аудиту, на основании пп.1 п.5 ст.6 Федерального закона "О бухгалтерском учёте" от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ применяется упрощённая бухгалтерская отчётность;

7.2.1.2. На отчётную дату при формировании годовой бухгалтерской отчётности оценочные обязательства, подлежащие раскрытию согласно нормам ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (утв. Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. N 167н), а также методов, утвержденным в учётной политике, в организации по итогам отчётного 2025 г. оценочные обязательства в виде резервов предстоящих расходов на оплату отпусков не создавались ввиду малой численности работников и незначительности;

7.2.1.3. Факты хозяйственной деятельности, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, подлежащие раскрытию согласно нормам ПБУ 7/98 "События после отчётной даты" (утв. приказом Минфина от 25.11.1998 г. № 56н в редакции от 20.12.2007 г. № 143н), в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали;

7.2.1.4. Существенных ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности за предшествующие периоды, подлежащих пояснению согласно нормам ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учёте" (утв. приказом Минфина от 28.06.2010 г. № 63н), в отчётном году не выявлено.

7.3. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов

7.3.1. Общество в 2025 году не осуществляло операций, подпадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";

7.3.2. Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам и государственным служащим на льготных условиях;

7.3.3. Не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;

7.3.4. Не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;

7.3.5. Не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в оффшорных зонах;

7.3.6. Не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;

7.3.7. Нарушения или факты недобросовестных действий за 2025 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчетный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

7.4. Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетный 2025 год

7.4.1. На дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

7.4.2. В указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;

7.4.3. По состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;

7.4.4. По состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;

7.4.5. По состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчетности.

7.4.6. Проведение специальной военной операции (СВО) и введение экономических санкций со стороны западных стран не оказало существенного влияния на процессы ведения учёта и формирование бухгалтерской отчетности организации. На дату формирования отчетности отсутствуют какие-либо события или условия, связанные с указанными событиями, в результате которых могут возникнуть сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Общество имеет стабильные рынки сбыта и устойчивую сырьевую производственную базу, предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости и планирует и в дальнейшем продолжать свою деятельность.

Директор _____ Кузьмин Олег Юрьевич
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"31" марта 2026 г.