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

Общество с ограниченной ответственностью "Грандметалл"

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Грандметалл"
Сокращенное наименование организации: ООО "Грандметалл"
Юридический адрес, адрес местонахождения и почтовый адрес: 429965, Чувашская Республика - Чувашия, г Новочебоксарск, ул Коммунистическая, Здание 9, офис 5
Сведения об образовании юридического лица: зарегистрировано 21.04.2017 ОГРН 1172130006344
ИНН 2130160633, КПП 213001001
Должность и ФИО руководителя: Генеральный директор - Яременко Тимофей Игоревич
Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 11 человек.
Уставный капитал составляет 12 000 руб. Участниками являются: Яременко Тимофей Игоревич – доля 100%.
Основные виды деятельности организации:
ОКВЭД: 46.77 Торговля оптовая отходами и ломом
Имеется обособленное подразделение в г.Канаш.

2. Основные положения

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утверждённый Приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н, Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положениями по бухгалтерскому учету, другими документами действующего законодательства, а также в соответствии с учетной политикой для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом от 30.12.2024г.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Обработка первичных учетных документов, формирование регистров бухгалтерского учета, а также отражение фактов хозяйственной жизни по соответствующим счетам Рабочего плана счетов осуществляется с применением автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
2. Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей и более. При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной

стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

3. Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды, согласно выставленным актам.

4. Приобретенные активы, отвечающие признакам НМА учитываются по первоначальной стоимости с применением счета 04 «Нематериальные активы». Расходы на приобретение (создание) объектов НМА признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

5. Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". Приобретенные запасы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 Материалы. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (включая все расходы, связанные с приобретением запаса). Активы Организации, не используемые ею в хозяйственной деятельности и предназначенные для последующей продажи, учитываются на счете 41 «Товары». Резерв под обесценение запасов не создается.

6. Доходы и расходы в бухучете определяются по методу начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

7. Формирование бухгалтерской отчетности осуществляется в упрощенном порядке. При составлении отчетности организация применяет формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах. Организация применяет общую систему налогообложения.

4. Информация о финансовом положении (доходы и расходы от обычных видов деятельности, прочие доходы и расходы)

ООО "Грандметалл" осуществляет свою деятельность в соответствии с п.2.4 ст. 2 Устава, направленную на достижение уставных целей и не противоречащую нормам законодательства Российской Федерации.

В отчетном периоде ООО "Грандметалл" полученная выручка составила 68 145 тыс.руб.:

- выручка от реализации покупных товаров– 61 099 тыс.руб.
- выручка от реализации товаров собственного производства – 6 862 тыс.руб.
- выручка от реализации прочего имущества -184 тыс. руб.

Расходы составили 67 256 тыс.руб.:

– расходы, связанные с реализацией покупных товаров и изготовлением товаров собственного производства – 65 621 тыс.руб.
- общехозяйственные расходы – 1 635 тыс.руб.

5. Пояснения к существенным статьям отчетности бухгалтерского баланса, по статьям

5.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом

накопленной амортизации.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, применяются ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (далее - ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020) (п. 1 ст. 32 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях, п. 1 ч. 1 ст. 2 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

5.2. Материально-производственные запасы

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса ООО "Грандметалл" отражает материально-производственные запасы.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые, в качестве товаров, материалов и прочих запасов для дальнейшей перепродажи и изготовления товаров собственного производства ;
- используемые для управленческих нужд организации.

Резерв под обесценение в 2025 году не создавался.

5.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства, отраженные по строке 1250, в сумме 343 тыс. руб. включают:

- наличные денежные средства, находящиеся в кассе ООО "Грандметалл" 0,00 тыс. руб.;
- денежные средства, находящиеся на расчетном счете в сумме 343 тыс.руб.
- депозит в сумме 0 тыс.руб.

5.4. Дебиторская задолженность

Расчеты с покупателями, прочими кредиторами (поставщиками и подрядчиками), велись в разрезе аналитического и синтетического учета. Аналитический учет по видам расчетов велся по каждому контрагенту в разрезе договоров.

Инвентаризация кредиторской задолженностей проведена по состоянию на 30.12.2025 г.

5.5. Кредиторская задолженность

Расчеты с покупателями, прочими кредиторами (поставщиками и подрядчиками), велись в разрезе аналитического и синтетического учета. Аналитический учет по видам расчетов велся по каждому контрагенту в разрезе договоров.

Инвентаризация кредиторской задолженностей проведена по состоянию на 30.12.2025 г.

6. Информация о конечных бенефициарах.

Конечными бенефициарами ООО "Грандметалл" является директор Яременко Тимофей Игоревич.

7. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств

или результатов деятельности общества, не имеется.

8. Информация по прекращаемой деятельности

ООО "Грандметалл" не планирует прекращение деятельности и намерен продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации. Признаки банкротства отсутствуют.