

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «РусГрунт» за 2025 год.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ. Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 25 от 29.12.2024.

1. Деятельность

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РусГрунт» (сокращенно: ООО «РусГрунт»). Дата государственной регистрации: 14 мая 2020 года. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Обработка и утилизация неопасных отходов (код ОКВЭД 38.21).

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Батуев Максим Олегович, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества: Батуев Максим Олегович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 50%, Волков Антон Владимирович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 50%.

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней, канцелярские товары.

Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

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».

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. Учет основных средств и нематериальных активов

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	115 848	125 194
в том числе:		
Здания	453	699
Сооружения	2 463	3 671
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 306	15 665
Транспортные средства	100 104	101 127
Производственный и хозяйственный инвентарь	108	199
Другие виды основных средств	3 415	3 833
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-

В состав основных средств входят самосвалы КАМАЗ, бульдозеры, комбинированная дорожная машина, программно-аппаратный комплекс фиксации проездов и пр. В 2025 г. приобретен экскаватор гусеничный, самосвал КАМАЗ. На 31.12.2025 г. пять автомобилей находятся в лизинге.

4. Запасы

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

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

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	15 109	-	6 804	-
	За 2024 г.	24 517	-	15 109	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	15 109	-	6 804	-
	За 2024 г.	24 517	-	15 109	-

В состав запасов входят сырье и материалы для повседневной хозяйственной деятельности организации.

5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	39 341	-	36 808	-
	За 2024 г.	13 484	-	39 341	-

5.1 Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	139 716	108 740
	За 2024 г.	175 444	139 716

Основными дебиторами являются компании — постоянные партнеры организации, имеющие текущие, действующие договоры.

Кредиторская задолженность так же формируется за счет постоянных партнеров организации, образуемая в ходе хозяйственной деятельности по действующим договорам.

6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

7. Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	376 274	356 995
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	361 244	338 420
прочие поступления	15 030	18 575
Платежи - всего	(375 227)	(355 130)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, вып. работы, оказанные услуги	(346 607)	(331 320)
в связи с оплатой труда работников	(10 213)	(7 594)
налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа	(8 682)	(9 870)
прочие платежи	(9 725)	(6 346)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	1 047	1 865

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. Прочая информация

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение. Основные риски деятельности организации связаны с изменением цен на сырье и материалы. Рост стоимости материалов, используемых в хозяйственной деятельности, а также рост цен на топливо могут привести к снижению рентабельности. Компания управляет данными рисками путем диверсификации поставщиков.

Генеральный директор _____ Батуев Максим Олегович

28 марта 2026 г.