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

Общество с ограниченной ответственностью «Опытно-промышленное предприятие центра по разработке эластомеров» (ООО «ОПП ЦРЭ»)

ИНН 1655117273, КПП 165501001, ОГРН 1061655065108

Адрес: 420111, г. Казань, ул. Дзержинского, зд.6, пом.6,9,17

1. Общая информация об организации

ООО «ОПП ЦРЭ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

20.13 — производство прочих основных неорганических химических веществ.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3», комбинированным способом с использованием программ Word, Excel.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 Управленческие расходы», в полной сумме (п.9ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Учет запасов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Списание запасов в производство, при продаже осуществляется по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/2019).

У чет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 5/2020. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации

4.1. Выручка, прибыль Переоценка основных средств Обществом не производилась..

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Приобретений новых основных средств не было.

На балансе числятся:

Автомобиль Хундай Солярис , приобретен 14.04.2023года, первоначальная стоимость- 1640 тыс. руб., остаточная стоимость-223 тыс. руб.;

Автомобиль Хундай Солярис , приобретен 14.04.2023года, первоначальная стоимость- 1800тыс. руб., остаточная стоимость-245 тыс. руб.;

Весы промышленные осевые, приобретены 22.05.2023год, первоначальная стоимость-110 тыс. руб..

4.3. Кредиты и займы

В 2025году Общество кредиты и займы не получало, но возвращало займы предыдущих периодов в сумме 600тыс. руб.. На конец отчетного периода долг составил 3250 тыс руб.

5. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество заключило договора аренды:

5.1. от 17.11.24г., 18.10.25г. с ИП Готлиб Е.М.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г.Казань, ул. Дзержинского,зд 6;

5.2. от 20.10.24г.,20.09, 25г. с ИП Шакиров Р.Р.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г.Казань, ул. Татарстан,зд 52;

5.3. от 09.04.25г. с Наследный фонд им. М.А. Скоблионока

Предмет аренды — земельный участок, расположенный по адресу: г.Казань, ул. Поперечно-Ноксинская, д.46;

Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передаются в субаренду.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участники Общества – Готлиб Елена Михайловна , доля участия — 50 процентов; Шакиров Рамиль Равхатович, доля участия – 50 процентов.2759 тыс. руб.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 2758620 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Готлиб Елена Михайловна (Протокол общего собрания учредителей от 17.02.2022 (17.02.2027г.).

Главный бухгалтер — Зарипова Гульсиня Талгатовна.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10 Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Директор ООО «ОПП ЦРЭ» Е.М.Готлиб

Главный бухгалтер ООО «ОПП ПЦЭ» Г.Т.Зарипова