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

Общество с ограниченной ответственностью «Бриз» (ООО «Бриз»)

ИНН 5405453939, КПП 540501001, ОГРН 1125476078122

Адрес: 630009, г. Новосибирск, ул. Декабристов, д.92, оф.29

1. Общая информация об организации

ООО «Бриз» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государственной регистрации – 05.05.2012.

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.

Применяемая система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы». Применяемая ставка НДС 5%.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 15 человек.

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:

Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ (43.2)

Строительство жилых и нежилых зданий (41.20)

Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами (46.4)

Торговля розничная в неспециализированных магазинах (47.1)

Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах (47.2)

Торговля розничная строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах (47.52.7)

Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (49.4)

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Состав основных средств по строке 1150 «Основные средства» приведен в таблице:

Основное средство, Инвентарный номер, Дата принятия к учету,	**На начало периода, тыс. руб.**	**За период**				**На конец периода, тыс. руб.**
		Увеличение стоимости	**Начисление амортизации (износа)**	**Уменьшение стоимости**	**Списание амортизации (износа)**	
ЖК Телевизор Sony 49'/123см KD-49XH8096 LED 4K UHD c Smart TV,черный, БП-000015, 16.09.2020	Первоначальная стоимость 60; Амортизация 50; Остаточная стоимость 10		9,83	59,00	59,00	Первоначальная стоимость 0; Амортизация 0; Остаточная стоимость 0
Автомобиль ГазельБизнес, БП-000004, 11.12.2017	Первоначальная стоимость 600; Амортизация 600; Остаточная стоимость 0					Первоначальная стоимость 600; Амортизация 600; Остаточная стоимость 0
Вагончик-бытовка 12,5 м2, БП-000021, 13.10.2022	Первоначальная стоимость 150; Амортизация 64; Остаточная стоимость 86		29,51			Первоначальная стоимость 150; Амортизация 93; Остаточная стоимость 57
Промтоварный фургон на автомобиль ГАЗель, БП-000037, 05.11.2025	Первоначальная стоимость 0; Амортизация 0; Остаточная стоимость 0	206,50	5,16			Первоначальная стоимость 207; Амортизация 5; Остаточная стоимость 201
Итого	**Балансовая стоимость 96**	**206,50**	**44,51**	**59,99**	**59,99**	**Балансовая стоимость 258**

5. Аренда

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

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Новосибирск, ул. Декабристов, дом 92.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов по строке 1210 баланса Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наименование показателя	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период		На конец периода, тыс. руб.
		затраты	списано	
Товары	78	24 308	24 315	71
Материалы	7 749	62 674	56 014	14 409
Итого	**7 827**			**14 480**

7. Дебиторская задолженность

Состав и изменение дебиторской задолженности по строке 1240 баланса за отчетный период приведено в таблице:

Наименование показателя	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, за минусом ДЗ поступившей и погашенной за отчетный период		На конец периода, тыс. руб.
		поступило	списано	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 823	931	2 822	932
Расчеты с покупателями и заказчиками	63 683	23 146	61 397	25 432
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	(2 978)	3 010		32
Расчеты по налогам и сборам	1 083		1 083	
Расчеты по ЕНС	568		568	
Расчеты с персоналом по оплате труда	6		6	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3 151	187	1 348	1 990
Итого	**68 336**	**27 274**	**67 224**	**28 386**

8. Обязательства (кредиторская задолженность)

Состав и изменение кредиторской задолженности по строке 1520 баланса за отчетный период приведено в таблице:

Наименование показателя	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, за минусом обязательств поступивших и погашенных за отчетный период		На конец периода, тыс. руб.
		поступило	списано	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 622	1 644	1 514	1 752
Расчеты с покупателями и заказчиками	216	17 093	216	17 093
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		7		7
Расчеты по налогам и сборам	1	2 272		2 273

Наименование показателя	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, за минусом обязательств поступивших и погашенных за отчетный период		На конец периода, тыс. руб.
		поступило	списано	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		1 659		1 659
Расчеты по ЕНС		7		7
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	196	82		278
ИТОГО	**2 034**	**22 764**	**1 730**	**23 069**

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 118 817 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 56 357 тыс. руб. Снижение данного показателя связано со значительным снижением спроса на работы и снижением объемов строительства в области в целом. За отчетный период произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 13 740 тыс. руб. Это связано с увеличением стоимости материалов и расходов, связанных с их приобретением, увеличением расценок на работы и услуги субподрядных организаций, а также ростом фонда заработной платы.

Состав и структура расходов по обычным видам деятельности отраженная по строке 2120 баланса приведена в таблице:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	79 247	72 474
Затраты на оплату труда	13 112	8 761
Отчисления на социальные нужды	2 832	1 807
Амортизация	45	41
Прочие затраты	25 410	21 849
ИТОГО	**120 646**	**104 932**

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 21 000 руб. и оплачен полностью.
Участниками являются:

- Алексей Сергеевич Бохон с долей 1/3;
- Денис Сергеевич Бохон с долей 1/3;
- Роман Владимирович Глёх с долей 1/3.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 20 250 тыс. руб.
Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Денис Сергеевич Бохон (Протокол общего собрания участников от 01.12.2022 – срок полномочий неограничен).

Главный бухгалтер — Олеся Сергеевна Романович (приказ № 3 от 01.12.2016).

13. 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.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Директор ООО «Бриз» Д.С. Бохон

Главный бухгалтер ООО «Бриз» О.С. Романович