

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Поволжский Шиноперерабатывающий Завод»
ЗА 2025 ГОД**

1. Общие сведения

1.1. Организация:

ООО «Поволжский Шиноперерабатывающий Завод» (ООО «ПШПЗ»).

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1166313150640

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6321419637

1.2. Юридический адрес и место нахождения:

445043, Самарская обл., Тольятти г, Северная ул., дом 34, офис 8

1.3. Учредительные документы:

Организационно-правовая форма: Общество с Ограниченной Ответственностью.

Форма собственности: Частная.

1.4. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности организации является утилизация отходов резины во вторичное сырье (переработка шин и производство резиновой крошки).

1.5. Аудит:

Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

1.6. Состав отчетности:

Отчетность составлена в соответствии с действующими нормативными актами РФ, в том числе с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Организация является субъектом малого предпринимательства и в своей деятельности применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Единица измерения: тыс. руб.

2. Расшифровка основных показателей отчетности

2.1. «Основные средства»:

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2024	Изменения за 2025 год	На 31.12.2025
Первоначальная стоимость	131 600	+ 19 628 (поступление)	151 228

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2024	Изменения за 2025 год	На 31.12.2025
Накопленная амортизация	(61 225)	(9 090) (начислено)	(70 315)
Остаточная стоимость (в балансе)	70 375	+ 10 538	80 913

В 2025 году произошло увеличение стоимости основных средств на 10 538 тыс. руб. в связи с приобретением нового оборудования, а также модернизацией существующего. Амортизация начисляется линейным способом.

2.2. «Запасы»:

Показатель, тыс.руб.	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение (+/-)
Сырье и материалы	31 796	23 648	-8 148
Готовая продукция	412	362	-50
Товары для перепродажи	727	727	0
Итого запасов	32 935	24 737	-8 198

Снижение запасов связано с оптимизацией складских остатков и использованием накопленного сырья в производстве.

2.3. «Денежные средства»:

Остаток денежных средств на конец 2025г. на счетах составил **343 тыс. руб.** Снижение по сравнению с 2024г. (556 тыс. руб.) обусловлено активным использованием средств для расчетов с поставщиками.

2.4. «Дебиторская задолженность»:

По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность составила **7 204 тыс. руб.** По сравнению с 2024г. (5 360 тыс. руб.) наблюдается увеличение дебиторской задолженности на 1 844 тыс. руб., что связано с переплатой налоговых обязательных платежей в бюджет.

2.5. «Капитал»:

Собственный капитал организации на отчетную дату увеличился с 18 544 тыс. руб. до **23 708 тыс. руб.** по сравнению с 2024г., что связано с ростом нераспределенной прибыли ООО «ПШПЗ». Увеличение нераспределённой прибыли организации положительно влияет на её финансовую устойчивость.

2.6. «Долгосрочные и краткосрочные о заемные средства»:

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение (+/-)
Краткосрочные кредиты банков	52 049	30 775	-21 274
Долгосрочные кредиты (в т.ч. текущая часть)	326	0	-326
Займы от учредителей/третьих лиц	0	0	0
Итого заемных средств	52 375	30 775	- 21 600

Снижение заемных средств на 21 600 тыс. руб. связано с частичным погашением кредитов и займов в течение 2025 года. Новых долгосрочных и краткосрочных кредитов не привлекалось.

2.7. «Кредиторская задолженность»:

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение (+/-)
Расчеты с поставщиками	11 128	8 308	-2 820

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение (+/-)
Расчеты с покупателями	22 362	33 575	+11 213
Расчеты по налогам и сборам	4 084	7 451	+3 367
Расчеты с персоналом по оплате труда	639	608	-31
Прочие кредиторы	338	8 898	+8 560
Итого кредиторская задолженность	38 551	58 840	+20 289

Рост кредиторской задолженности на **20 289 тыс. руб.** обусловлен получением авансов от покупателей в счет будущих поставок товаров и увеличением задолженности перед прочими кредиторами (поступление основных средств в лизинг) в 2025г.

Раздел 3. Расшифровка доходов и расходов

Структура доходов и расходов

Показатель, тыс. руб.	2024 год	2025 год	Измене ние	Комментарий
Выручка	175 900	197 837	+21 937	Рост объемов продаж
Расходы по обычной деятельности	(166 176)	(191 100)	+24 924	Опережающий рост цен на сырье и энергоносители
<i>в т.ч. управленческие расходы</i>	(101 980)	(100 810)	-1 170	Небольшая экономия
Прибыль от продаж	9 724	6 737	-2 987	

Показатель, тыс. руб.	2024 год	2025 год	Изменение	Комментарий
Сальдо прочих доходов/расходов	3 551	931	-2 620	Снижение прочих доходов (уменьшение полученных покрышек на безвозмездной основе). Увеличение прочих расходов (предоставление бесплатного питания сотрудникам, увеличение налоговой нагрузки).
Проценты к уплате	(3 375)	(2 703)	-672	Снижение долговой нагрузки
Чистая прибыль	9 900	4 965	-4 935	

Вывод по фин. результату:

Снижение чистой прибыли в 2025 году по сравнению с 2024 годом на 4 935 тыс. руб. обусловлено, прежде всего, опережающим ростом расходов по обычным видам деятельности (темп роста расходов 115% против темпа роста выручки 112,5%). Основной причиной роста расходов стало увеличение закупочных цен на сырье и материалы. При этом компании удалось частично компенсировать это снижением управленческих расходов и процентов к уплате. Руководство ООО «ПШПЗ» разрабатывает дополнительные меры для увеличения чистой прибыли за счет увеличения объемов производства и снижением расходов по обычным видам деятельности.

4. Изменения в учетной политике и оценочных значениях

Отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и правилами составления упрощенной бухгалтерской отчетности.

Единица измерения: тыс. руб.

Учетная политика в 2025 году не менялась. Доходы и расходы признаются методом

начисления. Управленческие расходы ежемесячно в полном объеме признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

5. События после отчетной даты

Событий, оказывающих существенное влияние на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не происходило.

Директор ООО «ПШПЗ»

_____ / Вахонин Ю.А. /
(подпись)

«18» февраля 2026 г.