

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «Брянскрезинотехника»

(ООО «Брянскрезинотехника»)

ИНН 3255052427, КПП 325701001, ОГРН 1063255030662

Адрес: 241022, г. Брянск, ул. Комарова, д.35, оф.1

1. Общая информация об организации

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

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 — Торговля оптовая неспециализированная;

22.19 - Производство прочих резиновых изделий.

2. 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.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

3. 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.

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства, тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	18 614	23 294	33 686
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	13 311	16 688	25 226
Офисное оборудование	107	233	353
Транспортные средства	3 930	4 475	6 890
Другие виды основных средств	1 267	1 899	1 217
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4. Аренда

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).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

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

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наличие и движение запасов, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано, фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	92 534	235 181	201 667	126 048
	За 2024 г.	84 593	390 295	382 354	92 534
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	81 817	58 031	52 769	87 079
	За 2024 г.	68 180	79 164	65 527	81 817
Готовая продукция	За 2025 г.	10 717	84 159	55 907	38 969
	За 2024 г.	14 173	94 007	97 463	10 717
Товары	За 2025 г.	0	92 991	92 991	0
	За 2024 г.	2 240	217 124	219 364	0

6. Финансовые и другие оборотные активы.

Дебиторская задолженность

Большая часть дебиторской задолженности – задолженность покупателей по оплате продукции, задолженность перед поставщиками занимает около трети от общей суммы дебиторской задолженности.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		по условиям договора	поступило	погашено	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 891	399 369	395 896	9 363
	За 2024 г.	8 723	731 637	734 469	5 891
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 935	152 312	152 564	1 683
	За 2024 г.	6 388	302 701	307 154	1 935
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 841	212 216	209 254	4 803
	За 2024 г.	871	424 724	423 754	1 841
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	457	2 824	2 863	418
	За 2024 г.	247	2 562	2 352	457
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 434	52	1 329	157
	За 2024 г.	1 108	1 312	986	1 434
НДС по приобретённым ценностям	За 2025 г.	24	30 756	29 304	1 476
	За 2024 г.	0	24	0	24
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	200	1 209	582	827
	За 2024 г.	109	314	223	200

7. Обязательства

Большая часть кредиторской задолженности – задолженность перед покупателями в связи с полученной предоплатой за продукцию.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

Наличие и движение обязательств, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 100	40 202	4 537	37 766
	За 2024 г.	6 306	0	4 205	2 100
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	2 100	40 202	4 537	37 766
	За 2024 г.	6 306	0	4 205	2 100
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	102 472	397 186	398 907	100 750
	За 2024 г.	108 448	725 959	731 935	102 472
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 467	215 329	218 448	3 348
	За 2024 г.	38	384 215	377 786	6 467
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	78 851	179 096	169 738	88 209
	За 2024 г.	82 754	341 075	344 979	78 851
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2	2 666	2 631	37
	За 2024 г.	26	523	546	2
Расчеты по аренде	За 2025 г.	14 018	0	6 642	7 376
	За 2024 г.	19 183	0	5 165	14 018
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 134	94	1 448	1 781
	За 2024 г.	6 447	146	3 459	3 134

8. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Чельтер Владимир Ильич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом выплачены дивиденды в сумме 4 122 000,00 руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Стоимость материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве, оценивается: по средней стоимости.

Косвенные расходы ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Структура доходов, тыс.руб.:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Продукция	79 550	133 208
Товар	93 572	218 445
Итого по основным видам деятельности	173 122	351 652
Основные средства	3 750	2 292
Прочие доходы	223	633
Итого прочие доходы	3 973	2 924

Расходы по обычным видам деятельности, тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты, включая сырье/материалы, услуги по изготовлению, аренду ОС, прочие	143 420	311 288
Амортизация	5 759	11 087
Косвенные затраты, в т.ч.	20 753	19 548
- Затраты на оплату труда	11 471	9 855
- Отчисления на социальные нужды	2 405	1 896
Итого по элементам	169 931	341 923

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Чельтер Владимир Ильич.

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «Брянскрезинотехника»

Чельтер В.И.