

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Свورد»

1. Общие сведения об организации.

1.1 ООО «Свورد» создано в 2002 году, ОГРН 1027601130116.

Руководитель – Директор Аверичев М.С.

Численность сотрудников по состоянию на отчетную дату – 3 чел.

1.2 Основные виды экономической деятельности.

В 2025 году Общество осуществляло деятельность по сдаче в аренду собственных нежилых помещений.

1.3 Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал Общества составляет 10000 руб.; доля 100% принадлежит Зернову А.В.

1.4 Настоящая Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2. Информация об Учетной политике.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей,

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и

прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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).

Общество применяет УСН с объектом налогообложения «Доходы». В 2025 году Общество являлось плательщиком НДС по ставке 5%.

3. Пояснения к отдельным статьям Бухгалтерского баланса

3.1 По строке 1150 отражены вложения во внеоборотные активы, в том числе:

- остаточная стоимость основных средств:

- на 31.12.2025 - 14326 тыс.руб.;
- на 31.12.2024 – 15717 тыс.руб.
- на 31.12.2023 – 10703 тыс.руб.

- незавершенные капитальные вложения:

- на 31.12.2025 – 14889 тыс.руб.
- на 31.12.2024 – 13635 тыс.руб.
- на 31.12.2023 – 0 тыс.руб.

3.2 По строке 1170 отражена задолженность по выданным займам.

3.3 По строке 1210 отражена стоимость остатков ТМЦ (материалов).

3.4 По строке 1250 отражены остатки денежных средств на счетах в банках.

3.5 По строке 1240 отражен дебиторская задолженность, в том числе по состоянию на 31.12.2025:

- Задолженность покупателей 2013 тыс.руб.
- Задолженность по авансам выданным 908 тыс.руб.
- Прочая 444 тыс.руб.

3.6 По строке 1300 на 31.12.2025г отражены суммы:

- Уставный капитал – 10 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль – 26652 тыс.руб.

3.7 По строке 1510 отражены займы, предоставленные учредителем.

3.8 По строке 1520 отражена кредиторская задолженность, в том числе по состоянию на 31.12.2025:

- Задолженность перед поставщиками 16773 тыс. руб.
- Авансы полученные – 2500 тыс.руб.
- Прочая – 291 тыс.руб.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

4.1 По строке 2110 отражена выручка от реализации, которая в 2025 году полностью состоит из сумм начисленной арендной платы по сдаваемым в аренду помещениям.

4.2 По строке 2120 отражены расходы организации, в том числе за 2025 год:

Амортизация	1 391 тыс.руб.
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	18 тыс.руб.
Имущественные налоги	52 тыс.руб.
Оплата больничного	5 тыс.руб.
Оплата труда	1 367 тыс. руб.
Прочие затраты	1 390 тыс. руб., В том числе: - водоснабжение 57 тыс.руб. - электроснабжение 979 тыс.руб. - ремонт ОС 282 тыс. руб. - прочие 72 тыс.руб.
Страховые взносы	410 тыс.руб.

4.3 По строке 2340 отраден результат корректировки реализации за 2024 год.

4.4 По строке 2350 отражены прочие расходы, включая расходы на услуги банков.

4.5 По строке 2410 отражена сумма налога за 2025 год, рассчитанная в связи с применением УСН.

4.6 Показатели за 2024 год приведены в соответствие со структурой представления информации о прочих доходах и расходах, применяемой в 2025 году.

Директор:

Аверичев М.С.