

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "СБ ВОРТЕКС" (ООО "СБ ВОРТЕКС")
ИНН 5904357500, КПП 590601001, ОГРН 1175958048991
Адрес: 614107, Пермский край, г Пермь, ул. Хрустальная, д. 15, кв. 56

1. Общая информация об организации

ООО "СБ ВОРТЕКС" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

28.99 — Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки;

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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

Система налогообложения – УСН с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов»
В 2025 году компания на УСН для целей бухучета определяла доходы и расходы кассовым методом.

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.

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.

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.

Вид ОС	На 31.12.2024	Изменения за период			На 31.12.2025
		Поступило	Списано	Изменения (амортизация)	
Компрессор винтовой IC 30/10 C VSD (ip54) Муфта	320000,00	320 000,00	275555,55	44 444,45	0
Квадрокоптер DJI	100 999,00			Полностью самортизирова но	0
Станок токарный WM210V400	64 093,00			Полностью самортизирова но	0
Станок фрезерно- гравировальный FrezerTec 1530	900 000,00		775000,00	125 000,00	0

4. 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.

Наименование	На 31.12.2024	Затраты	Списано	На 31.12.2025
Материалы	2 100 631,05	3 055 622,51	1 977 158,56	3 179 095,00
Незавершенное производство		130 484,75		130 484,75

6. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование	На 31.12.2024	Поступило	Списано	На 31.12.2025
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1501,00	7167,00	6908,00	1760,00
Покупатели				
Поставщики	450,00	3362,00	3332,00	480,00
	1051,00	3805,00	3576,00	1280,00
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	897,00	5924,00	5356,00	1465,00
Покупатели	610,00	1747,00	1210,00	1 147,00
Поставщики	229,00	2683,00	2910,00	2,00
Сотрудникам		334,00	316,00	18,00
Подотчет		586,00	303,00	283,00
Налоги и сборы	58,00	574,00	617,00	15,00

7. Обязательства

Наименование	На 31.12.2024	Поступило	Списано	На 31.12.2025
Кредит Сбербанк ПАО		2700,00	2300,00	400,00
Займ от учредителя		2328,00	1390,00	938,00

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Никитин Вадим Васильевич, доля участия — 100 процентов. Дивиденды учредителю не начисляются и не выплачиваются по причине финансово не стабильного состояния Общества

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Никитин Вадим Васильевич (Решение № 1 от 10.10.2023, сроком на 3 года)

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 10 марта 2026 года.

Директор ООО «СБ ВОРТЕКС» Никитин Вадим Васильевич