

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту  
о финансовых результатах за 2025 год  
ООО «СВТ»**

Общие сведения об организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Самарские водообрабатывающие технологии»

Сокращённое наименование: ООО «СВТ»

Адрес местонахождения: 443001, г. Самара, ул. Братьев Коростелевых, д. 152, пом. № нЗ

ИНН / КПП: 6316244766/631701001

ОГРН: 1186313040484

ОКПО: 28419864

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 26.04.2018 г.

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая химическими продуктами (ОКВЭД 46.75), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Бенефициарами Общества являются учредители: Веремеенко Сергей Васильевич с долей в уставном капитале 60%, Старокожев Александр Викторович с долей 40%.

Управление Обществом осуществляет генеральный директор Веремеенко Сергей Васильевич. Главный бухгалтер Филатова Дина Валентиновна.

Численность сотрудников: 10 человек.

Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта. Учётная политика Общества утверждена приказом от 01.05.2018 г. № 2 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Основные положения учётной политики

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

**Основные средства**

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;

основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

#### Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

#### Аренда

По договору аренды № AP10/2025 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с пп «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды – нежилое помещение по адресу: г.Самара, ул.Братьев Коростелевых, д.152, пом.№ н3.

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

#### Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

#### Капитал

Уставный капитал Общества составляет 1 млн.руб. и оплачен полностью.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 83 млн.руб.

### ПОЯСНЕНИЯ к балансу за 2025 год:

1.

#### Основные средства ОСВ за 2025 г:

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
01.01, Основные средства в организации	1 153 264,10		102 500,00		1 255 764,10	
Автомобиль Skoda Rapid	1 153 264,10				1 153 264,10	
Серверная платформа HPE DL360 G9 Xeon 2667v4x2/64gb/800gbx4/500Wx2			102 500,00		102 500,00	
<b>Итого</b>	<b>1 153 264,10</b>		<b>102 500,00</b>		<b>1 255 764,10</b>	

#### Амортизация ОСВ за 2025 г:

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
02.01, Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01		1 059 756,20	95 825,80			1 155 582,00
Автомобиль Skoda Rapid		1 059 756,20	75 325,80			1 135 082,00
Серверная платформа HPE DL360 G9 Xeon 2667v4x2/64gb/800gbx4/500Wx2			20 500,00			20 500,00
<b>Итого</b>		<b>1 059 756,20</b>	<b>95 825,80</b>			<b>1 155 582,00</b>

2. Финансовые вложения ОСВ за 2025 г:

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58, Финансовые вложения	2 500 000,00		40 738 291,79	6 251 038,78	36 987 253,01	
58.01, Паи и акции			10 073 056,50		10 073 056,50	
58.01.2, Акции			10 073 056,50		10 073 056,50	
Ликвидность ВИМ (LQDT)			10 073 056,50		10 073 056,50	
58.02, Долговые ценные бумаги			27 215 235,29	551 038,78	26 664 196,51	
A71 ООО			27 215 235,29	551 038,78	26 664 196,51	
58.03, Предоставленные займы	2 500 000,00		3 450 000,00	5 700 000,00	250 000,00	
Еврохимсервис	2 500 000,00		3 450 000,00	5 700 000,00	250 000,00	
<b>Итого</b>	<b>2 500 000,00</b>		<b>40 738 291,79</b>	<b>6 251 038,78</b>	<b>36 987 253,01</b>	

3. Запасы на складе товаров (продукции) на сумму 6138 тыс.руб.(химическая продукция).

4. Дебиторская задолженность: 1) покупатели.

Счет, Наименование счета	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит
62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками	14 313 234,50	
КуйбышевАзот ПАО	2 609 497,80	
Кумертауская ТЭЦ ООО	0,80	
НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ ООО	704 211,00	
НЛМК ПАО	0,01	
ННК АО	2 224 683,72	
СВТ-ЦЕНТР	1 009 437,47	
Т Плюс Оренбургский ф-л	890 100,90	
Т Плюс Самарский филиал	691 996,80	
Т Плюс Ульяновский филиал	234 000,00	
Татэнерго АО	3 792 024,00	
Тольяттикаучук ООО	2 004 480,00	
ЮНИПРО ПАО	152 802,00	
<b>Итого</b>	<b>14 313 234,50</b>	

2) переплата в бюджет 4905 тыс.руб.(по итогам учета авансовых выплат по налогу на прибыль); 3) депозитный счет на сумму 1965 тыс.руб.

5. Краткосрочная кредиторская задолженность: 1) поставщики

Счет, Наименование счета	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит
60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками		3 033 481,87
Вайфикс-Про ООО		400,00
Вымпелком ПАО		364,97

ДОМ ООО	126 000,00
Донминерал ООО	11 628,00
ИП Айкешев Самрат Каирович	35 000,00
ИП Галяутдинова Лариса Юрьевна	25 000,00
МГ ФОРВАРДИНГ ООО	31 363,50
Механика Бизнеса ООО	10 230,00
Морское Агенство "Силмар" ООО	104 101,20
Налко ООО	1 561 824,00
ОХРАНА И ПОРЯДОК ЧОО ООО	288 000,00
Самараэнерго ПАО Самарское отделение	2 258,61
Синалаб ООО	746 694,00
СИС НПП ООО	617,59
ФОКС ООО	60 000,00
ЯрТрансЛогистика ООО	30 000,00
<b>Итого</b>	<b>3 033 481,87</b>

2) начисления в бюджет 2768 тыс.руб.(НДС за 4 квартал 2025 г); 3) подотчетные лица 155 тыс.руб. и пр.

#### ПОЯСНЕНИЯ к отчету о финансовых результатах за 2025 год:

6. Выручка не совпадает со строкой 010 Приложения 1 к листу 02 Декларации по налогу на прибыль за 2025 год в связи с различным отражением в бухгалтерском и налоговом учете операции возврата в 2025 году товаров, реализованных в 2024 году.
7. Расходы состоят из закупочной стоимости товаров (продукции), расходов на транспортировку, расходов на заработную плату, отчисления в социальные фонды и прочих операционных расходов.
8. Проценты к уплате показаны в свернутом виде: 504 тыс.руб. к получению по векселям и акциям минус 329 тыс. руб. к уплате по банковским кредитам.
9. Прочие доходы 5006 тыс.руб.: 1) доход по акциям 209 тыс.руб.;  
2) проценты по депозитам 4797 тыс.руб.
10. Прочие расходы 8423 тыс.руб.:  
1) курсовые разницы показаны в свернутом виде 3273 тыс.руб.  
(287 тыс.руб. положительные минус 3561 тыс.руб. отрицательные);  
2) 2845 тыс.руб. отклонения курса покупки валюты от официального курса;  
3) 428 тыс.руб. расходы на банковское обслуживание;  
4) 1874 тыс.руб. штрафы, неустойки по договорам с АО «ННК», ПАО «Форвард Энерго», ООО «Донминерал»;  
5) 3 тыс.руб. прочие расходы.

По сравнению с 2024 годом уменьшилась выручка и значительно увеличились прочие расходы из-за неблагоприятной ситуации на валютном рынке. В начале года иностранным поставщикам пришлось платить по высокому курсу доллара США. Потом курс доллара постепенно снижался и упал в течение 2025 года на 25%. Договора с покупателями заключаются на тендерных площадках с отсрочкой оплаты и по курсу на дату оплаты, что сильно отразилось в худшую сторону на величине прибыли.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



*[Handwritten signature]*

С.В. Веремеенко

Д.В.Филатова