Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Сварметмаш» (ООО «Сварметмаш») ИНН 6902023381, КПП 695201001, ОГРН 1026900526960 Юридический адрес: 170039, город Тверь, улица Паши Савельевой, д.47

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД: 25.62 — обработка металлических изделий механическая.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Численность работающих на 31.12.2025г. составила 84 человека.

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

ООО «Сварметмаш» 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.

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 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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п.п. 9,14 Положения по бухгалтерскому учету «

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н .

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допустимые к применению главой III ФСБУ 27.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000,00 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно для всех групп основных средств, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств организацией не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Списано за год		Амортизация за год	На конец года	
		Первонач. стоимость	Накоплен. амортизация		Первонач стоимость	Накоплен. амортизация		Первонач. стоимость	Накоплен. амортизация
Основные средства - всего	2025г	130463	(56570)	15692	(51)	51	(17145)	146104	(73664)
	2024г	109830	(46028)	25351	(4718)	3206	(13747)	130463	(56570)
В том числе: Здания	2025г	30079	(16858)	-	-	-	(1648)	30079	(18505)
	2024г	30079	(15210)	-	-	-	(1648)	30079	(16858)
Сооружения	2025г	16760	(2116)	-	-	-	(1254)	16760	(3369)
	2024г	14356	(1100)	2404	-	-	(1015)	16760	(2116)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025г	63099	(32336)	11406	-	-	(9250)	74505	(41586)
	2024г	50863	(24826)	12236	-	-	(7510)	63099	(32336)

Офисное оборудование	2025г	41	(41)	-	-	-	-	41	(41)
	2024г	41	(41)	-	-	-	-	41	(41)
Транспортные средства	2025г	17384	(4539)	-	(51)	51	(4828)	17334	(9317)
	2024г	11392	(4356)	10711	(4718)	3206	(3390)	17384	(4539)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025г	489	(442)	-	-	-	(13)	489	(455)
	2024г	489	(412)	-	-	-	(31)	489	(442)
Земельные участки	2025г	1491	-	-	-	-	-	1491	-
	2024г	1491	-	-	-	-	-	1491	-
Другие виды основных средств	2025г	1119	(238)	4286	-	-	(153)	5405	(391)
	2024г	1119	(84)	-	-	-	-	1119	(238)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г
Амортизируемые основные средства - всего	70949	72402
В том числе: Здания	11574	13221
Сооружения	13391	14644
Транспортные средства	8017	12845
Машины и оборудование (кроме офисного)	32919	30763
Производственный и хозяйственный инвентарь	34	47
Другие виды основных средств	5014	882
Неамортизируемые основные средства-всего	1491	1491
В том числе: Земельные участки	1491	1491

Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	период	На начало года фактические затраты	Изменения за период			На конец года фактические затраты
			затраты	списано	Принято к учету в качестве ОС	
Капитальные вложения на приобретение ОС	2025г	315	14523	(315)	(14523)	-
	2024г	-	21792	(367)	(21110)	315
Капитальные вложения на создание ОС	2025г	20	1349	(200)	(1169)	-
	2024г	20	4241	-	(4241)	20

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п.28 ПБУ 14/2007).

Переоценка нематериальных активов не производится (п.17 ПБУ 14/2007).

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	период	На начало года		Изменения за период		На конец года	
		Первонач. стоимость	Накоплен. амортизация	поступило	амортизация	Первонач. стоимость	Накоплен. амортизация
Нематериальные активы - всего	2025г	68	(46)	-	(3)	68	(49)
	2024г	45	(44)	23	(2)	68	(46)
В том числе: исключительные права	2025г	68	(46)	-	(3)	68	(49)
	2024г	45	(44)	23	(2)	68	(46)

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов организация отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Фактическая себестоимость на начало года	Затраты за период	Списано фактическая себестоимость за период	Изменение фактической себестоимости за период	Фактическая себестоимость на конец года
Запасы - всего	2025г	22379	256390	(268158)	-	10611
	2024г	27798	231656	(237075)	-	22379
В том числе сырье и материалы	2025г	22083	256390	(4760)	(263398)	10315
	2024г	27499	231655	(7100)	(229971)	22083
Готовая продукция	2025г	296	-	(263398)	263398	296
	2024г	299	-	(229975)	229972	296

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска, выручке.

Резерв под обеспечение запасов не создается.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В отчетном периоде у организации отсутствовали:

- финансовые вложения;

- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

- событий после отчетной даты нет

- продукции, переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, не приобреталось

- Общество в 2025 году не принимало участие в совместной деятельности с другими компаниями

- чрезвычайных факторов хозяйственной деятельности в 2025 году не было

- нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования не имеется

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Размер уставного капитала ООО «Сварметмаш» на 31.12.2025г составил 150000,00 рублей, в том числе оплаченный.

Структура уставного капитала:

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024г		На 31.12.2025г	
		сумма	доля	сумма	доля
1	Поликарпов Михаил Иванович	37500,00	25%	37500,00	25%
2	Поликарпов Игорь Михайлович	112500,00	75%	112500,00	75%
ИТОГО:		150000,00	100%	150000,00	100%

Исполнительный орган — генеральный директор Поликарпов Михаил Иванович, решение № 1 от 05.09.2023г, сроком на пять лет.

Главный бухгалтер — Кошуркина Ирина Юрьевна.

Аффилированные лица компании:

- Генеральный директор Поликарпов Михаил Иванович – сумма начисленной заработной платы составила 1991400 рублей. В 2025году дивиденды начислены и выплачены в сумме 19300000 рублей.

- Директор по финансам Поликарпов Игорь Михайлович – сумма начисленной заработной платы составила – 1282917 рублей.

Конечным бенефициаром ООО «Сварметмаш» является Поликарпов Игорь Михайлович.

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.

Общество намерено непрерывно продолжать свою деятельность как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «Сварметмаш» _____ М.И. Поликарпов