

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СЕВАС»
за 2025 год**

Содержание

1. Информация об ООО «СЕВАС»	2
2. Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	2
3. Основные положения учетной политики Общества	2
4. Основные средства	4
5. Долгосрочные финансовые вложения	6
6. Прочие внеоборотные активы	6
7. Запасы	6
8. Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность (краткосрочная)	6
9. Денежные средства и их эквиваленты	7
10. Краткосрочные финансовые вложения	7
11. Уставный капитал.....	7
12. Долгосрочные обязательства	7
13. Краткосрочная кредиторская задолженность	7
14. Налог на прибыль. Налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения.	8
15. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат.....	8
16. Прочие доходы/расходы	8
17. Прибыль/убыток.....	9

1. Информация об ООО «СЕВАС»

ООО «СЕВАС» зарегистрировано

Управлением Федеральной налоговой службы по г. Севастополю

13 декабря 2014 года

Юридический адрес: 299040, Город Севастополь, ул. Индустриальная, дом 3, Корпус «И»
помещение I-1

Фактический адрес: 299040, Город Севастополь, ул. Индустриальная, дом 3, Корпус «И»
помещение I-1

ОГРН: 1149204048696

ИНН 9201016261

КПП 920101001

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 1 человек.

Сведения о лицах, занимавшем должность единоличного исполнительного органа общества в отчетном году:

Жеребкин Илья Геннадьевич, 1981 г.р.

2. Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год, сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики). Валюта представления-российский рубль.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год включает:

- Бухгалтерский Баланс на 31 декабря 2025 года;

- Отчет о финансовых результатах за 2025 год;

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

3. Основные положения учетной политики Общества

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Существенные изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С:Предприятие, 8.3»

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 %.

3.1. Валюта бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Все суммы в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в валюте Российской Федерации, российских рублях.

Все суммы в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества округлены до целых тысяч рублей.

3.2. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3.3. Упрощенная система налогообложения (объект налогообложения – доходы).

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения признаются доходы. Доходы от реализации товаров (работ, услуг) и имущественных прав, внереализационные доходы. В соответствии с нормами Налогового Кодекса Российской Федерации, датой получения доходов признается день поступления денежных средств на расчетные счета предприятия или в кассу, получения иного имущества или имущественных прав, а также погашения задолженности налогоплательщику иным способом (кассовый метод).

Общество определяет величину текущего налога – объект налогообложения доходы - ежеквартально.

3.4. Основные средства

Основными средствами признаются активы, удовлетворяющие следующим условиям:

- объект предназначен для использования при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества, либо для предоставления за плату во временное пользование и владение;
- объект предназначен для использования в течение срока продолжительностью более 12 месяцев;
- объект не предназначен для перепродажи;
- объект способен приносить в будущем экономические выгоды;
- стоимость объектов за единицу превышает 100 000 руб.

Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы, стоимость которых не превышает 100 000 руб.

В бухгалтерском учете Общества основные средства подразделяются на следующие основные группы:

- Здания
- Сооружения

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Затраты на текущий ремонт и обслуживание относятся на затраты того отчетного периода, в котором они были понесены.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

Амортизация основных средств.

Амортизация остальных основных средств начисляется линейным способом путем распределения их первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости в течение установленного срока полезного использования по следующим нормам:

Группа основных средств	Установленный срок полезного использования, лет
Здания и сооружения	30
Сооружения	от 15 до 20
Текущий ремонт зданий	от 1 до 3

3.5. Расходы по займам и кредитам

Расходы на займы – расходы на выплату процентов и прочие расходы, понесенные Обществом в связи с займом средств.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся оплате займодавцу или кредитору, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

3.6. Нематериальные активы.

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

3.7. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся:

- ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные капиталы других организаций;
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Затраты на приобретение ценных бумаг (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) организация признает прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги, в случае несущественности этих расходов (несущественными признаются расходы, составляющие менее 10 % от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу ценных бумаг).

Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются по первоначальной стоимости до момента выбытия.

При выбытии финансового актива, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

3.8. Запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденному приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по методу ФИФО.

Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат организации на их приобретение.

3.9. Денежные средства и их эквиваленты.

В качестве эквивалентов денежных средств Общество признает высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, включая:

- банковские депозиты до востребования.

Общество отражает свернуто в "Отчете о движении денежных средств":

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежи поставщикам и подрядчикам и платежи в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее.

4. Основные средства

Изменения балансовой стоимости основных средств приведено в таблице:

Показатели, тыс. руб.	Здания и сооружения	Прочие	Всего

Первоначальная или переоцененная стоимость на 31 декабря 2023 года	1 269		1269
Накопленная амортизация	(645)		(645)
Балансовая стоимость на 31.12.2023г.	624		624
Поступление			
Выбытие			
Амортизация	(56)		(56)
Первоначальная или переоцененная стоимость на 31 декабря 2024 г.	1 269		1 269
Накопленная амортизация	(701)		(701)
Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	568		568
Поступление			
Выбытие:			
- первоначальная стоимость			
-накопленная амортизация			
Амортизация	(57)		(57)
Первоначальная или переоцененная стоимость на 31 декабря 2025 года	1 269		1 269
Накопленная амортизация	(758)		(758)
Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	511		511

5. Долгосрочные финансовые вложения

Финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

В течение отчетного периода изменение способа оценки не происходило.

Все финансовые вложения, отраженные в отчетности, являются финансовыми вложениями, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

тыс. руб.	На 31 декабря 2025 года	2025 год		На 31 декабря 2024 года	2024 год		На 31 декабря 2023 года
		поступило	выбыло		поступило	выбыло	
Доля в УК юридического лица	-	-	3	3	-	()	3
		-	-	-	-	()	-
Всего долгосрочные финансовые вложения	-		3	3	-	()	3

6. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

7. Запасы

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности запасы включают:

Группа запасов	31 декабря 2025 года, тыс. руб.	31 декабря 2024 года, тыс. руб.	31 декабря 2023 года, тыс. руб.
Материалы	-	-	-
в т.ч. – строительные материалы	-	-	-
- прочие материалы	-	-	-
Всего запасов:	-	-	-

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют материально-производственные запасы.

8. Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность (краткосрочная)

	31 декабря 2025 года, тыс. руб.	31 декабря 2024 года, тыс. руб.	31 декабря 2023 года, тыс. руб.
Дебиторская задолженность заказчиков по основной деятельности	-	-	-

Дебиторская задолженность по авансам выданным	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-
Всего дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	-	-	-

9. Денежные средства и их эквиваленты

Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности денежные средства и их эквиваленты составляли:

Денежные средства в кассе и на текущих банковских счетах:	На 31 декабря 2025 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2023 года, тыс. руб.
- в Российских рублях	732	19	19
Всего денежных средств	732	19	19

10. Краткосрочные финансовые вложения

Все финансовые вложения, отраженные в отчетности, являются финансовыми вложениями, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

11. Уставный капитал

В 2025 году размер Уставного капитала общества не изменился и составляет 10 тыс руб.

	31 декабря 2025 года, тыс. руб.	Изменение за 2025 год, тыс. руб.	31 декабря 2024 года, тыс. руб.	Изменение за 2024 год, тыс. руб.	31 декабря 2023 года, тыс. руб.
Уставный капитал	10	-	10	-	10

12. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства отсутствуют.

13. Краткосрочная кредиторская задолженность

	На 31 декабря 2025 года тыс. руб.	На 31 декабря 2024 года тыс. руб.	На 31 декабря 2023 года тыс. руб.

Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом	4	2	1
Всего краткосрочная кредиторская задолженность	4	2	1

14. Налог на прибыль. Налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения (Объект налогообложения - доходы). Общество ежеквартально рассчитывает и уплачивает текущие платежи в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Сумма указанного налога за 2023 год составила - 6 тыс. руб., за 2024 год – 6 тыс. руб., за 2025 год – 22 тыс. руб.

15. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Расходы Общества по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат составили:

Элементы затрат	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Материальные расходы		
Расходы на оплату труда	255	216
Расходы на государственное пенсионное страхование, социальное и медицинское страхование	78	67
Амортизация	57	56
Прочие	4	4
Всего	394	343

16. Прочие доходы/расходы

Прочие доходы Общества включают:

	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Доходы от участия в других организациях	800	-
Прочие		
Всего	800	-

Прочие расходы Общества включают:

	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Госпошлина	1	
Учетная стоимость вклада в УК другой организации	3	
Услуги банка	29	8
Прочие		
Всего	33	8

17. Прибыль/убыток

Ниже приводится информация о результатах деятельности общества в отчетных периодах:

	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Чистая прибыль/убыток	651	(57)

Генеральный директор
ООО «СЕВАС»

Жеребкин И.Г.

20 марта 2026 г.