

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Сова-Сова» (далее «Общество») создано 24 декабря 2014г.

- ИНН 7801203407
- КПП 784201001
- ОГРН 1147847550069

В соответствии с Уставом основными видами деятельности Общества являются:

- 11.07 Производство безалкогольных напитков; производство упакованных питьевых вод, включая минеральные воды.

В 2025 году Общество осуществляло деятельность по следующим ОКВЭД:

- 10.89: Производство прочих пищевых продуктов, не включенных в другие группировки
- 20.42 Производство парфюмерных и косметических средств

Общество занимается производством на давальческой (контактной) основе. То есть передает сырье и материалы сторонним предприятиям для выпуска продукции.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 26 человек (31 декабря 2024 г. – 19 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ТРАНСПОРТНЫЙ ПЕР. Д. 1 ПОМЕЩ. 408, Р.М. 38.

Филиалы и представительства организации, осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам деятельности – не создавались.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Участники:

- Солдатенков Петр Анатольевич -владеет долей 50%
- ООО «СОВА» владеет долей 50%;

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Вакуленко Виталий Федорович

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются программы, сайт, лицензии, товарные знаки, созданные сторонними организациями. Амортизация этих активов начисляется линейным способом. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права требования и т.п.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального взгляда существенно изменился, способ определения амортизации такого взгляда должен быть изменен.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует складские помещения по договору аренды №418 от 01.10.2025 и производственно-складские помещения по договорам №005/ДА/Б от 18.01.23, №007/ДА/Б от 27.10.25 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке «Приобретение материальных активов».

6. Материально-производственные запасы (п. 6 ФСБУ 5/2019):

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- Готовая продукция
- товары;
- материалы;

- прочие МПЗ.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией способом ФИФО.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС. Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой.

9. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то непредсказуемые суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

11. Признание доходов

Выручка от продажи готовой продукции, товаров признается по мере отгрузки продукции покупателям. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
- списание кредиторской задолженности и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

13. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы, связанные с реализацией (рекламные, услуги доставки до покупателя, хранение товара, маркетинговые). Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- безвозмездная передача,
- налоги и сборы,
- и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

14. Основные положения учетной политики

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

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Общество относится к субъектам МСП и применяет на упрощенный бухучет, без применения ПБУ 18/02

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассификация			
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	7 575	-	-	(192)	-	-	-	-	-	7 575	(192)
	3а 2024 г.	29	(2)	-	(29)	2	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	104	-	-	-	-	-	-	-	-	104	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	7 471	-	-	(192)	-	-	-	-	-	7 471	(192)
	3а 2024 г.	29	(2)	-	(29)	2	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные	3а 2025 г.	-	-	7 471	-	-	(192)	-	-	-	-	-	7 471	(192)
	3а 2024 г.	29	(2)	-	(29)	2	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	7 382	-	27
в том числе:			
Лицензии и разрешения	104	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	7 278	-	27
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных	фактически затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	26 918	-	-	(7 575)	19 344	-
	3а 2024 г.	-	-	114	-	(114)	-	-	-
в том числе:									
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	104	-	-	(104)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	26 814	-	-	(7 471)	19 344	-
	3а 2024 г.	-	-	114	-	(114)	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Обеспечение нематериальных активов

По состоянию на 31.12.2025 г. тест на обеспечение нематериальных активов не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения.

2. Основные средства

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная (переоцененная)	переклассификация первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	13 129	(2 631)	25 962	(196)	196	(6 271)	-	-	-	-	38 894	(8 706)
	3а 2024 г.	3 631	(560)	9 497	-	-	(2 071)	-	-	-	-	13 129	(2 631)
в том числе:													
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 388	(323)	-	-	-	(408)	-	-	-	-	1 388	(731)
	3а 2024 г.	332	(18)	1 055	-	-	(305)	-	-	-	-	1 388	(323)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	805	(210)	142	(196)	196	(258)	-	-	-	-	751	(271)
	3а 2024 г.	196	(76)	609	-	-	(133)	-	-	-	-	805	(210)
Транспортные средства	3а 2025 г.	3 103	(1 086)	24 462	-	-	(3 741)	-	-	-	-	27 564	(4 827)
	3а 2024 г.	3 103	(465)	-	-	-	(620)	-	-	-	-	3 103	(1 086)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	7 833	(1 013)	1 359	-	-	(1 865)	-	-	-	-	9 192	(2 877)
	3а 2024 г.	-	-	7 833	-	-	(1 013)	-	-	-	-	7 833	(1 013)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023
Амортизируемые основные средства - всего	30 188	10 498	3 071
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	656	1 065	314
Офисное оборудование	480	596	120
Транспортные средства	22 737	2 017	2 637
Другие виды основных средств	6 315	6 821	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по первоначальной	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	23 523	-	2 379	-	(379)	(25 523)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	32 218	-	(3 416)	(5 280)	23 523	-
в том числе: Основные средства	3а 2025 г.	23 523	-	2 238	-	(379)	(25 381)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	25 147	-	(975)	(649)	23 523	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	142	-	-	(142)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 443	-	(1 280)	(163)	-	-
Прочее оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 532	-	(540)	(1 992)	-	-
Стеллажи и мебель	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	214	-	(214)	-	-	-
ВИДЕОНАБЛЮДЕНИЕ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	171	-	(171)	-	-	-
Пожарная система	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	209	-	(209)	-	-	-
Материалы для мелкого ремонта	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	26	-	(26)	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 476	-	-	(2 476)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	439	-	-	(439)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 218	-	-	(4 218)	-	-
в том числе: Модернизация автомобиля	3а 2025 г.	-	-	439	-	-	(439)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сервер	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	609	-	-	(609)	-	-
Усилитель стерео "PAS-240" Модель 7, ЦАП "DAC-240"	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 622	-	-	(2 622)	-	-
Система видеонаблюдения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	163	-	-	(163)	-	-
Охранный система	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	243	-	-	(243)	-	-
Комплекс стеллажей	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	580	-	-	(580)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов: сырье и материалы, готовая продукция, товары.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	изменения видов	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	186 191	-	182 999	(105 534)	-	X	X	263 656	-
	3а 2024 г.	233 219	-	235 116	(282 144)	-	X	X	186 191	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	54 845	-	96 414	(13 754)	-	-	(52 076)	85 430	-
	3а 2024 г.	38 201	-	108 815	(15 440)	-	-	(76 731)	54 845	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	101 601	-	-	(65 670)	-	-	108 469	144 400	-
	3а 2024 г.	162 770	-	-	(218 540)	-	-	157 370	101 601	-
Товары	3а 2025 г.	29 072	-	29 742	(25 349)	-	-	2	33 467	-
	3а 2024 г.	32 109	-	44 384	(47 424)	-	-	2	29 072	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	673	-	56 843	(761)	-	-	(56 395)	359	-
	3а 2024 г.	138	-	81 917	(741)	-	-	(80 641)	673	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	1 428	601	-
в том числе:			
Готовая продукция	1 102	490	-
Товары	326	111	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Организация реализует товар по Агентскому договору (комиссия). В данном разделе указаны количество готовой продукции и товара в денежном выражении, переданном комиссионерам (агентам) на реализацию, но еще не проданном. Переданный товар и готовая продукция учитывается по счету 45 в бухгалтерском учете

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность у организации отсутствует.

Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует. Резервы по сомнительным долгам не создавались

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнитель ным долгам	поступило		списано			переклас сифициро вано	по условиям договора	резерв по сомнитель ным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начислени я	погашено	на расходы	восстано вление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	51 875	-	19 096	4	(29 422)	-	-	-	-	41 553
	3а 2024 г.	15 017	-	51 728	7	(14 877)	-	-	-	-	51 875
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	26 345	-	12 100	-	(25 783)	-	-	-	-	12 662
	3а 2024 г.	13 686	-	26 342	-	(13 683)	-	-	-	-	26 345
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 272	-	3 264	-	(2 385)	-	-	-	-	3 151
	3а 2024 г.	1 059	-	2 385	-	(1 171)	-	-	-	-	2 272
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 521	-	889	4	(938)	-	-	-	-	1 476
	3а 2024 г.	-	-	1 518	7	(5)	-	-	-	-	1 521
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	51	-	-	-	-	-	-	-	-	51
	3а 2024 г.	51	-	-	-	-	-	-	-	-	51
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	21 370	-	2 754	-	-	-	-	-	-	24 124
	3а 2024 г.	202	-	21 167	-	-	-	-	-	-	21 370
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	51	-	-	-	-	-	-	51
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	316	-	38	-	(316)	-	-	-	-	38
	3а 2024 г.	5	-	316	-	(5)	-	-	-	-	316
Итого	3а 2025 г.	51 875	-	19 096	4	(29 422)	-	-	X	-	41 553
	3а 2024 г.	15 017	-	51 728	7	(14 877)	-	-	X	-	51 875

Долгосрочная кредиторская задолженность в 2025 году организации отсутствует. Краткосрочные обязательства к погашению в течении 12 месяцев.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям)	проценты, штрафы и иные начисл	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	173	-	-	(173)	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	173	-	-	(173)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	152 979	32 674	-	(54 939)	-	-	130 714
	За 2024 г.	69 011	114 351	-	(30 383)	-	-	152 979
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 353	11 498	-	(12 418)	-	-	11 434
	За 2024 г.	8 414	12 408	-	(8 469)	-	-	12 353
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 855	5 459	-	(16 841)	-	-	5 473
	За 2024 г.	21 615	16 855	-	(21 615)	-	-	16 855
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	58	-	-	-	-	58
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	22 321	27	-	(10 298)	-	-	12 049
	За 2024 г.	14 616	7 706	-	-	-	-	22 321
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	33 816	-	-	(15 381)	-	-	18 434
	За 2024 г.	24 067	9 749	-	-	-	-	33 816
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 128	315	-	-	-	-	1 443
	За 2024 г.	-	1 128	-	-	-	-	1 128
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	300	-	-	(300)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	66 505	15 317	-	-	-	-	81 823
	За 2024 г.	-	66 505	-	-	-	-	66 505
Доходы, полученные в счет будущих их периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	152 979	32 674	-	(54 939)	-	X	130 714
	За 2024 г.	69 184	114 351	-	(30 556)	-	X	152 979

5. Налоги

5.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг. Сумма НДС исчисляется в руб. Сумма НДС начисленная и уплаченная за 2025 год равна 102425691 руб.

5.2 Налог на прибыль организации

Организация применяет в 2025 году ставку по налогу 25%

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 82399 тыс. руб. (в 2024 году – 93694 тыс. руб.).

6. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	94 457	142 664
Затраты на оплату труда	55 639	39 712
Отчисления на социальные нужды	10 113	6 773
Амортизация	6 464	2 071
Прочие затраты	174 414	176 540
Итого по элементам	341 086	367 760
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(50 933)	40 760
Итого расходы по обычным видам деятельности	290 153	408 520

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 82399 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 11295 тыс.руб. Снижение выручки связано со снижением спроса на продукцию компании, так как в 2025 году было повышение цен. Это была вынужденная мера из-за увеличения затрат на производство и реализацию. За 2025 г. организация увеличила штат сотрудников на 9 человек и ФОТ вырос на 15927 тыс. руб.

8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициары и связанные стороны отсутствуют.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	379286	290995	235339
Коэффициент абсолютной ликвидности (норма больше/равно 0,2)	1,13	1,13	0,77

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 219604 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

10. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «СОВА», отсутствуют.



Генеральный директор
24 марта 2026

ООО «СОВА»

Вакуленко В.Ф.