

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

Общество с ограниченной ответственностью «ГЕРВЕНТ РУС»

ИНН 2130208797, КПП 213001001, ОГРН 1192130003130

Юридический адрес: 428022, г. Чебоксары, ул. А.Гайдара, д.1, корп.1, каб.14-15

1. Общая информация об организации

ООО «ГЕРВЕНТ РУС» является частным производственным предприятием, созданным и действующим в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата создания 18 февраля 2019 года.

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.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

22.23 – «Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве».

3. 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Нематериальные активы

Общество имеет на балансе следующие сертификаты, используемые в деятельности:

1. Пожарный сертификат
2. Сертификат соответствия
3. Сертификат соответствия "Сделано в России"
4. Товарный знак (знак обслуживания) № 1144977

5. 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Структура основных средств по остаточной стоимости (тыс. руб)

Наименование групп ОС	на 31.12.2025	на 31.12.2024	отклонение
итого	29435	34383	-4948
Машины и оборудование	1587	1929	-342
Офисное оборудование	348	565	-217
Транспортные средства	4320	3466	+854
Другие виды основных средств	23178	28420	-5242

Сумма начисленной амортизации за 2025 год по данным бухгалтерского учета составила – 7578 тыс. руб. В 2025 году был приобретен легковой автомобиль в лизинг на сумму - 1880 тыс. руб. для отдела продаж и пресс-форма на сумму – 750 тыс. руб. Приобретение ОС было направлено на расширение зоны продаж и расширения ассортимента продукции.

6. Аренда

По договору аренды № 6 от 26.06.2023 и б/н от 05.12.2023 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г.Новочебоксарск, ул. Коммунальная, д.22, вл.22 - производство.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г.Чебоксары, ул. А. Гайдара, д.1, корп.1 – офис.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу, частично передаются в субаренду.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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.

Структура запасов (тыс. руб)

Наименование запасов	на 31.12.2025	на 31.12.2024	отклонение
итого	32550	41640	-9090
Сырье и материалы	23259	25302	-2043
Готовая продукция	2537	1216	+1321
Товары	3847	12414	-8567
Товары отгруженные	289	6	+283
Комплекующие	2620	2703	-83

Общество снизило сумму остатков по запасам, что привело к высвобождению денежных средств, которые были направлены на текущую производственную деятельность предприятия.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 80 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками являются :

Филиппов Андрей Владимирович – 41 %;

Бутусов Алесандр Михайлович – 3 %;

Иванов Дмитрий Станиславич – 41 %;

Игонин Олег Николаевич – 15%.

За 2025 год была получена чистая прибыль в сумме 377 тыс. руб. Сумма нераспределенной прибыли на конец 2025 года составила 2033 тыс. руб.

Структура доходов и расходов (тыс. руб)

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	отклонение
Выручка	166411	136562	+29849
Себестоимость продаж	99711	70982	+28729
Коммерческие расходы	36977	37500	-523
Управленческие расходы	14953	20874	-5921
Прочие доходы	2063	6633	-4570
Прочие расходы	15995	13257	+2738
Финансовый результат	838	582	+256
Налог на прибыль	461	41	+420
Чистая прибыль	377	541	-164

Сумма разницы налога на прибыль объясняется расхождением между расчетами налога на прибыль по данным бухгалтерского и налогового учета.

В 2025 году начисление и выплата дивидендов не производились.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Петухов Алексей Витальевич (Протокол №15 от 04.10.2024).

Главный бухгалтер – Захарова Ирина Владимировна

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. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

В 2026 году общество не предполагает прекращение деятельности.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ГЕРВЕНТ РУС»

А.В. Петухов

Главный бухгалтер

И.В.Захарова