

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Сварщица Екатерина» (ООО «Сварщица Екатерина»)

ИНН 9715330490, КПП 772001001, ОГРН 1187746954340

Адрес: 1111419715330490, Москва г, Плеханова ул, дом 17, этаж 1, офис 102 В

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Сварщица Екатерина» (далее Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством РФ.

Юридический адрес: 111141, Москва г, Плеханова ул., дом 17, этаж 1, офис 102 В.

Основным видом деятельности Общества является производство и продажа (оптовая и розничная) кофе. ОКВЭД -10.83

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества. Согласно Уставу Общества, Совет директоров (наблюдательный совет), коллегиальный исполнительный орган (правление) не предусмотрены. Органами управления Общества являются общее собрание учредителей и единственный исполнительный орган. Единственный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату: Генеральный директор Бородай Д.А. По состоянию на 31.12.2025 г. бенефициарными владельцами и владельцами долей в уставном капитале Общества являются:

Бородай Д.А. (ИНН 250817426107)– 51% доли в уставном капитале

Шаров М.Н. (ИНН 183403240283)- 49% доли в уставном капитале

По итогам работы за 2025 г среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 56 человек, что на 17 больше по сравнению с прошлым годом.

### 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ»,

-прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;

-прочие расходы и доходы, связанные с резервом по сомнительным долгам.

-комиссия банка и выплаты сотруднику (ипотека)

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и перехода права собственности.

### *3. Основные средства*

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, принимаются к бухгалтерскому учету в составе основных средств (далее ОС) при условии, что стоимость активов более 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя их ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатирующихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации в соответствии с предусмотренным сроком полезного использования производится, начиная с месяцев, следующего за месяцем пересмотра срока полезного использования.

В 2025г сроки полезного использования основных средств Обществом не пересматривались.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств/инвестиционной недвижимости/капитальных вложений не создавался.



Расходы на упаковку готовой продукции, не формирующие ее производственную себестоимость (понесенные после выпуска готовой продукции, сдачи на склад и т.д.), не распределяется между отгруженной (проданной) готовой продукцией и остатком готовой продукции на конец каждого месяца, а относятся на расходы на продажу в полной сумме. (Основание: абз.2 п. 9 ПБУ 10/99, пп. «Б» п. 172 Методические указания).

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по себестоимости первой по времени изготовления готовой продукции (способ ФИФО).

Запасы, находящиеся в залоге на 31 декабря 2025г отсутствуют.

Сумма входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены в строке 1120 Бухгалтерского баланса.

## 6. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Таблица №4 Дебиторская задолженность  
Тыс. руб.

Дебиторская задолженность	период	На начало периода		Наконец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.	За 2025 г.	71 184		88 169	(1844)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 690		7 828	(703)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 658		36 434	(1141)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 051			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 067		2 225	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 116			
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5		10	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	11			

### 7. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

### 8. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Учет расходов по обязательству в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. (Основание: абз. 4 п.7 ПБУ 15/2008)

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Таблица №7 Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах  
Тыс. руб.

Кредиты и займы по видам	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода
		Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	Реклассифицировано	
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.:	0	0	0	0	0
Долгосрочные кредиты	0	0	0	0	0
Долгосрочные займы	0	0	0	0	0
Проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам	0	0	0	0	0
Долгосрочные векселя собственные	0	0	0	0	0
Проценты, начисленные по долгосрочным векселям	0	0	0	0	0

**10. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства**

Учет расчетов по налогу на прибыль Общества ведется балансовым методом без отражения в учете ВР и ПР. Суммы текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль отражаются на отдельных субсчетах счета 99 «Прибыли и убытки».

При этом суммы постоянного налогового расхода (дохода) на счете 99 не отражаются.

Счета 99.02.Т и 99.02.О соответствуют показателям, раскрывающим величину налога на прибыль в отчете о финансовых результатах в редакции Приказа № 61н:

-«Текущий налог на прибыль» – строка (2411);

-«Отложенный налог на прибыль»- строка (2412).

**11. Операции со связанными сторонами**

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу.

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплачиваемых:

- Генеральному директору
- Операционному директору
- Директор по финансам и продажам

Информация о вознаграждении (Тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
<b>Краткосрочное вознаграждение</b>		
Оплата труда (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый	9515	8535

