

Пояснения
к упрощенному бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения.

1.1. Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «СВТ».

1.2. Юридический адрес: 140082, Московская область, г. Лыткарино, ул. Колхозная, д. 4, корп. 1

1.3. Дата государственной регистрации: 26.08.2015 г.

1.4. Учредители (участники) Общества:

- ООО «Профессиональные Биотехнологии» с долей 24%;
- Алиев Микаэль Сергеевич с долей 76%.

1.5. Структурных и обособленных подразделений в Обществе нет.

1.6. Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2025 г.

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной. Основание для признания связанной стороной.	Доля участия аффилированного лица в УК общества, %
1.	Шахбанов Шахбан Магомедович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица.	--
2.	Алиев Микаэль Сергеевич	Второй участник Общества является зависимым лицом по отношению к Алиеву М.С., т.к. Алиев М.С. владеет в нём долей 100%.	76 %
3.	ООО «Профессиональные Биотехнологии»	Общество и связанная сторона находятся под значительным влиянием одного и того же лица.	24%
	ООО «Био Стандарт»	Общество и связанная сторона находятся под значительным влиянием одного и того же лица.	--

1.7. Операции со связанными сторонами.

За период с 01.01.2025 по 31.12.2025 выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между связанными сторонами.

Номер п/п	Связанная сторона	Виды операций	Объем операций, тыс.руб.	Сальдо операций на конец года, тыс.руб.
1	Шахбанов Шахбан Магомедович	Оплата труда	3 897	--
2	ООО «Профессиональные Биотехнологии»	Выдан займ по договору №02/10-3 от 02.10.2023 г.	35 000	--
3	ООО «Профессиональные Биотехнологии»	Выдан займ по договору №03-1/2025-ПБТ от 30.01.2025 г.	50 000	--
4	ООО «Профессиональные Биотехнологии»	Начислены проценты по договору займа №02/10-3 от 02.10.2023 г.	1 943	--
5	ООО «Профессиональные Биотехнологии»	Начислены проценты по договору займа №03-1/2025-ПБТ от 30.01.2025 г.	3 904	--
6	ООО «Профессиональные Биотехнологии»	Сдача в аренду офисного помещения (постоянная часть арендной платы)	433	--
7	ООО «Профессиональные Биотехнологии»	Выплата номинальной стоимости в связи с уменьшением уставного капитала	45 540	--
8	Алиев Микаэль Сергеевич	Выплата номинальной стоимости в связи с уменьшением уставного капитала	400	--
9	ООО «Био Стандарт»	Сдача в аренду зданий и земельных участков (постоянная часть арендной платы)	32 483	13 255

10	ООО «Био Стандарт»	Компенсационный платеж за упущенную выгоду при сносе зданий	15 149	--
11	ООО «Био Стандарт»	Сдача в аренду зданий и земельных участков (переменная часть арендной платы за коммунальные услуги)	551	551
12	ООО «Био Стандарт»	Продажа ОС	4 320	--
13	ООО «СКБТ»	Услуги ответственного хранения	60	--

1.8. Общество является микропредприятием, запись в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства внесена 10.12.2025 г.

1.9. Общество не осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию.

1.10. Основным видом деятельности является 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным имуществом.

1.11. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных органов Общества:

Генеральный директор Шахбанов Шахбан Магомедович

1.12. Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и систематизирована в соответствии с указанным федеральным законом и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1.13. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

1.14. Бухгалтерский учёт в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие».

1.15. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об учетной политике.

2.1. Общие положения:

- бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета, разработанной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными российским законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ);
- бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах.

2.2. При раскрытии информации Общество учитывало, что показатель бухгалтерской отчетности признается существенным в сумме, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в форме «Бухгалтерский баланс» – валюта баланса;
- в форме «Отчет о финансовых результатах» – сумма доходов и сумма расходов Общества.

2.3. Бухгалтерский учет Общества осуществляется, и бухгалтерская отчетность формируется руководителем Общества.

2.4. Основные средства

2.4.1. Группировка основных средств (далее – ОС) осуществляется по видам (здания, сооружения, земельные участки, транспортные средства и т. п.) и местам их нахождения.

2.4.2. После признания объекты ОС по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

2.4.3. В отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тыс. руб., затраты на приобретение, создание таких ОС признаются расходами периода, в котором они понесены. В отдельных случаях малоценные ОС могут учитываться как прочие основные средства, при этом решение о таком способе учета принимается руководителем Общества.

2.4.4. Срок полезного использования (СПИ) ОС утверждается приказом руководителя.

2.4.5. Начисление амортизации объектов основных средств для всех групп производится ежемесячно линейным способом.

2.5. Финансовые вложения:

В Отчетном периоде Общество использовало краткосрочные депозиты для размещения временно свободных денежных средств в АО «Райффайзенбанк».

В 2023 году Обществом были произведены финансовые вложения в виде предоставленного процентного займа ООО «Профессиональные Биотехнологии» в размере 35 000 тыс. руб. по Договору № 02/10-3 от 02.10.2023 г., срок действия договора до 28.02.2025 г.

В 2025 году Обществом были произведены финансовые вложения в виде предоставленного процентного займа ООО «Профессиональные Биотехнологии» в размере 50 000 тыс. руб. по Договору № 03-1/2025-ПБТ от 30.01.2025 г., срок действия договора до 30.01.2026 г.

Займы и проценты по ним полностью погашены в течении отчетного периода.

2.6. Прочие объекты учета

2.6.1. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

2.6.2. Бухгалтерский учет затрат по основному виду (видам) деятельности ведется с подразделением на:

– общехозяйственные затраты, которые необходимы для деятельности Общества в целом.

2.6.3. Управленческие затраты подлежат списанию в конце отчетного периода в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.6.4. В отчете о финансовых результатах, помимо случаев, прямо предусмотренных законодательством РФ, свернуто показываются следующие прочие доходы/расходы: возмещения расходов по договорам аренды, реализация основных средств, проценты к получению, возмещение убытков (штрафы МОЛ), резервы по сомнительным долгам, расходы на услуги

2.6.5. В состав расходов будущих периодов (РБП) включаются следующие расходы: расходы на приобретение программного обеспечения, страховые полисы.

2.6.6. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Период, к которому относятся расходы будущих периодов, определяется приказом руководителя с установлением способа и срока списания данных расходов.

3. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

3.1 Материальные внеоборотные активы строка 1150. В составе строки учтено на 31.12.2025 г.:

Группа учета ОС	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация (износ), тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Здания	84 021	41 593	42 428
Сооружения	12 419	8 004	4 415
Машины и оборудование (кроме офисного)	20 835	16 848	3 987
Производственный и хозяйственный инвентарь	96	78	17
Земельные участки	109 804		109 804
Итого	227 175	66 523	160 651

Остаточная стоимость незавершенных капитальных вложений составляет 1 440 тыс. руб.

3.2 Нематериальные внеоборотные и прочие активы строка 1170. В составе строки учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Отложенные налоговые активы (ОНА) всего, в т. ч. наиболее существенные:	527	1491	2873
Расходы будущих периодов (убытки прошлых лет)	--	1491	2063
Резервы сомнительных долгов	527	--	31
Арендные обязательства	--	--	779

3.3 Запасы строка 1210. Состоит из материалов, необходимых для осуществления основной деятельности организации.

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250. Включает в себя остатки денежных средств на расчетных счетах в банках.

3.5 Финансовые и другие оборотные активы строка 1240. В составе строки учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность всего, в т. ч.	29 306	5 937	10 272
Авансы (предварительная оплата, задатки), уплаченные в связи с приобретением (созданием) запасов	1 404	1 341	2 581
Расчеты с поставщиками и подрядчиками прочие	206	1 635	225
Расчеты с покупателями и заказчиками	27 184	1 999	6 607
Расчеты по налогам и сборам	512	962	859

3.6 Капитал строка 1300. Сформирована из уставного капитала 164 000 тыс. руб. и нераспределенной прибыли в сумме 19 269 тыс. руб.

3.7 Краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520. В составе строки учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность всего, в т. ч.:	25 266	3 267	17 261
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 596	737	1 723
Расчеты с покупателями и заказчиками	12 834	114	12 671
Расчеты по налогам и сборам	5 836	2 423	2 867

4. Финансовые результаты

4.1 Выручка составила 59 973 тыс. руб. по основному виду деятельности.

4.2 Расходы по обычным видам деятельности: 70 374 тыс. руб.

Расшифровка расходов представлена в таблице:

Наименование управленческих расходов	Сумма в тыс. руб.
Имущественные налоги	(1 080)
Зарплата сотрудников	(4 230)
Премии сотрудников	(411)
Налоги и взносы с выплат персоналу	(1 208)
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(28)
Ремонт офиса, склада текущий	(33 888)
Страхование офисных, производственных и складских помещений	(342)
Расходы на пожарную безопасность офисов, производственных и складских помещений	(977)
Услуги по охране офиса, склада	(3 360)
Услуги по уборке территории	(464)
Вывоз бытового мусора	(1 221)
Электроэнергия	(8 892)
Водоснабжение и канализация	(82)
Газ и тепло	(1 394)
Прочие расходы, коммунальные расходы	(8)
Услуги связи (почта)	(1)
Телефонная связь стационарная и интернет	(34)
IT услуги сторонних организаций	(22)
Инструмент и оборудование, не относящееся к ОС (до 12 мес.)	(70)

Страхование автотранспортных средств	(114)
Автомобильные расходы (з/ч, текущий ремонт)	(99)
Автомобильные расходы (ГСМ)	(140)
Юридические услуги и нотариальные услуги	(3 091)
Информационно-консультационные услуги	(95)
Земельный налог	(2 421)
Сбор по экологии	(17)
Права на использование программного обеспечения	(17)
Амортизация	(6 668)
Итого	(70 374)

4.3 Прочие внереализационные доходы. В составе строки учтено:

Наименование прочего дохода	Сумма в тыс. руб.
Возмещение убытков (штрафы материально-ответственных лиц)	32
Резервы по сомнительным долгам	6
Прочие внереализационные доходы (возмещение расходов по договорам аренды)	13 413
Реализация основных средств	5 397
Прочие внереализационные доходы (компенсационный платеж, услуги ответ. хранения)	15 209
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	4 439
Всего	33 020

4.4 Прочие внереализационные расходы. В составе строки учтено:

Наименование прочего расхода	Сумма в тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам	(2 109)
Расходы на услуги банков	(276)
Списание выделенного НДС	(30)
Всего	(2 843)

4.5. Чистая прибыль от основной деятельности 14 816 тыс. руб.

5. Прочая информация

Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от

кредиторов, сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор ООО «СВТ»



Ш. М. Шабанов