

## Общество с ограниченной ответственностью «Свартех»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Свартех».

1.2. Юридический адрес – 400007, г. Волгоград, пос. Metallургов, 13.

1.3. Дата государственной регистрации – 27.06.2008.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.69.9 Оптовая торговля прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 18 000 руб.

100% принадлежит единственному учредителю — Панкову Виктору Владимировичу.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Единоличный исполнительный орган — директор Полухин Михаил Геннадьевич,

Решение № 8 от 17.06.2023г. сроком на 3 года.

Главный бухгалтер Общества: О.В. Батракова (приказ № СВ00006-К от 16.03.2017).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

### 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Свартех» составлена в тыс.руб.

### 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

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

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

#### **4. Основные положения учетной политики**

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

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

Общество арендует нежилое помещение по договору аренды № 1/15-АНП от 02.01.2015г. (с последующими дополнительными соглашениями) 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. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

На балансе организации по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 основные средства отсутствуют. Активы, соответствующие критериям основных средств, приобретаются одновременно в составе запасов при их стоимости ниже лимита, установленного учетной политикой (100 тыс. руб.).

#### **7. Доходы и расходы**

Выручка от реализации товаров признается в момент перехода права собственности к покупателю (по отгрузке). Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты.

#### **8. Запасы**

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов 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)

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

#### **9. Инвентаризация**

В соответствии с приказом руководителя в декабре 2025 года проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей (товаров для перепродажи).

По результатам инвентаризации выявлены и оприходованы излишки товаров, что подтверждено Актом о результатах инвентаризации № 1 от 31 декабря 2025 года.

Выявленные излишки включены в состав прочих доходов организации в декабре 2025 года, что нашло отражение в отчете о финансовых результатах за 2025 год.

## 10. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

### 10.1. Структура активов

Актив баланса на 31.12.2025 составляет 1 808 тыс. руб., что на 531 тыс. руб. (22,7%) ниже показателя на начало года.

Показатель	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)	Примечание
<b>3. Запасы</b>	1210	1 468	1 838	-370	Снижение остатков товаров на складе в связи с уменьшением объема закупок в 4 квартале 2025 г.
<b>4. Денежные средства</b>	1250	196	323	-127	Сокращение остатков на расчетном счете ввиду снижения деловой активности в конце года.
<b>5. Финансовые и прочие оборотные активы</b>	1240	144	178	-34	Снижение дебиторской задолженности покупателей.

В составе показателя «Финансовые и другие оборотные активы» (строка 1240) полностью отражена дебиторская задолженность в размере 144 тыс. руб. (на 31.12.2024: 178 тыс. руб., на 31.12.2023: 179 тыс. руб.). Дебиторская задолженность является краткосрочной (срок погашения до 12 месяцев), просроченной и сомнительной задолженности не имеется.

## 10.2. Структура пассивов

Пассив баланса на 31.12.2025 составляет 1 808 тыс. руб.

Показатель	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)	Примечание
<b>6. Капитал и резервы</b>	1300	1 472	1 614	-142	Снижение за счет полученного убытка за 2025 год (строка 2400 отчета о финансовых результатах).
<b>7. Нераспределенная прибыль</b>	*1370*	*1 454*	*1 596*	*-142*	Формируется за счет финансового результата текущего периода.
<b>11 Краткосрочная кредиторская задолженность</b>	1520	336	725	-389	Значительное снижение задолженности перед поставщиками.

### Кредиторская задолженность (строка 1520):

- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками на конец 2025 года составила 336 тыс. руб. (на конец 2024 г.: 725 тыс. руб.). Снижение связано с урегулированием расчетов с контрагентами.
- Задолженность по налогам и сборам, а также по оплате труда отсутствует ввиду своевременного исполнения обязательств и представления налоговой отчетности.

## 11. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Финансовым результатом деятельности Общества за 2025 год является убыток в размере 142 тыс. руб.

Показатель	Код	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение (+/-)	Примечание
<b>Выручка</b>	2110	14 895	20 697	-5 802	Снижение объема продаж в связи с общей экономической ситуацией и сокращением спроса на специализированное оборудование.
<b>Расходы по обычной деятельности</b>	2120	(14 964)	(20 521)	+5 557	Снижение расходов пропорционально выручке.
<i>Себестоимость продаж</i>	*2120*	(11 132)	(16 310)	*+5 178*	Снижение затрат на закупку товаров.
<b>Прочие расходы</b>	2350	(77)	(104)	+27	Незначительные расходы на банковское обслуживание (несущественны).
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	2400	<b>(142)</b>	<b>53</b>	<b>-195</b>	Убыток сформирован ввиду снижения выручки при сохранении уровня коммерческих и управленческих расходов.

**Пояснения к динамике показателей:**

- Выручка:** Снижение выручки на 28% (5,8 млн руб.) связано с сокращением заказов от ключевых клиентов во 2-м полугодии 2025 года.
- Расходы:** Несмотря на снижение себестоимости продаж (закупок товаров), валовая прибыль сократилась. Расходы на продажу (транспортные расходы, складская логистика) не снизились пропорционально выручке, что привело к отрицательному финансовому результату. В состав прочих доходов включены

результаты инвентаризации — оприходованы излишки товаров на сумму 2,5 тыс. руб. (акт № 1 от 31.12.2025). Данная операция не оказала существенного влияния на итоговый финансовый результат.

3. **Налог на прибыль:** В связи с получением убытка в 2025 году, налог на прибыль организаций не начислялся. В 2024 году организация уплачивала налог в размере 26 тыс. руб. в рамках общей системы налогообложения (ОСНО). Применение ОСНО обусловлено корпоративной структурой контрагентов, не являющихся плательщиками УСН.

## 12. Заключительные положения

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество сохраняет способность продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Несмотря на полученный по итогам года убыток, величина чистых активов (1 472 тыс. руб.) соответствует уставному капиталу и позволяет организации осуществлять текущую деятельность и расчеты по обязательствам.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей, проведенная перед составлением годовой отчетности, подтвердила достоверность данных бухгалтерского учета. Выявленные излишки оприходованы в установленном порядке.

Снижение кредиторской задолженности и отсутствие долгосрочных заемных средств свидетельствуют о стабильном финансовом положении в части расчетов с контрагентами.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Директор



Полухин М.Г.