

ООО «ШВЕЙКОМ»

Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Пояснения

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.**

ООО «ШВЕЙКОМ»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	5
2. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	5
2.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	5
2.2. РИСК ИЗМЕНЕНИЯ ПРОЦЕНТНЫХ СТАВОК	6
2.3. ВАЛЮТНЫЕ РИСКИ	6
2.4. КРЕДИТНЫЕ РИСКИ	7
2.5. РИСК ЛИКВИДНОСТИ	7
2.6. ПРОЧИЕ РИСКИ	7
3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	8
3.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	8
3.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	9
3.3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	9
3.4. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	9
3.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	10
3.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	10
3.6.1. ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ	10
3.6.2. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ВО ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	10
3.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
3.8. ЗАПАСЫ	11
3.9. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
3.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	14
3.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	14
3.12. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ	15
3.13. УЧЕТ АРЕНДЫ	15
3.14. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	16
3.15. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	16
3.16. ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ	17
3.17. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ	17
3.18. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	17
3.19. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	17
3.20. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	18
3.21. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	18
3.22. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	19
3.23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	19
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	19
4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	19
4.2. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	22
4.3. ЗАПАСЫ	22
4.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	24
4.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	27
4.6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	28
4.7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	28
4.8. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	28
4.9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	28
4.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	31
4.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	35
4.12. ДОГОВОРЫ АРЕНДЫ	35
4.12.1. ДОГОВОРЫ АРЕНДЫ У АРЕНДАТОРА	35
4.12.2. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ	38

ООО «ШВЕЙКОМ»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

4.13.	ЗАПАСЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ.....	38
4.14.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ.....	38
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	40
5.1.	ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	40
5.2.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	40
5.3.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	40
5.4.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	41
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	41
6.1.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	41
6.2.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	45
6.3.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	46

ООО «ШВЕЙКОМ»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ШВЕЙКОМ» («Общество») за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 27 марта 2026 г.

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению Общим собранием участников, срок утверждения 27 марта 2026 г.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Швейком» (далее - Общество), сокращенное название ООО «Швейком», ИНН/КПП 3316020954/331601001, зарегистрировано 17 марта 2023 года Управлением Федеральной налоговой службы по Владимирской области за основным государственным регистрационным номером 1233300002132.

Юридический и почтовый адрес:
601010, Владимирская область, г Киржач, ул. Шелковиков, д. 16 Д.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет следующие обособленные подразделения (ОП):

- Обособленное подразделение ООО "Швейком" в городе Амурске
- ОП ООО «Швейком» в городе Белореченск

В течение 2025г. были закрыты и сняты с учета следующие ОП:

- Обособленное подразделение ООО "Швейком" в г. Шелехове
- Обособленное подразделение ООО "Швейком" в г. Каменск-Уральском

1.2. Основные виды деятельности

Сведения об основном виде деятельности:

ОКВЭД 13.94 Производство канатов, веревок, шпагата и сетей

Сведения о дополнительных видах деятельности:

13.92 Производство готовых текстильных изделий, кроме одежды

13.93 Производство ковров и ковровых изделий

13.94.1 Производство шпагата, канатов, веревок и тросов из текстильных волокон и лент, с пропиткой и без пропитки, с покрытием, защищенных или не защищенных оболочкой из резины или пластмассы

13.94.2 Производство изделий из веревки и сетного полотна: рыболовных сетей, предохранительных сетей на судах, защитных средств, используемых при погрузочно-разгрузочных работах, стропов, веревок или тросов с металлическими кольцами

46.11 Деятельность агентов по оптовой торговле сельскохозяйственным сырьем, живыми животными, текстильным сырьем и полуфабрикатами

52.10 Деятельность по складированию и хранению

52.24 Транспортная обработка грузов

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

В 2024-2025 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

основная деятельность:

- Производство, сборка, продажа мягких многооборотных контейнеров МК-14-10. МК в полной сборке состоит из вкладыша, силовой сетки и расцековочного звена с двумя шпильками.
- Оказание услуг по транспортировке и перевалке грузов с использованием технологии МК-14-10. Технология МК-14-10 – разработанный организацией порядок действий по загрузке, погрузке,

ООО «ШВЕЙКОМ»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

транспортировке, перевалке на различные виды транспорта и разгрузке сыпучих грузов на основе применения мягких многооборотных контейнеров МК-14-10. МК в полной сборке состоит из вкладыша, силовой сетки и расчеховочного звена с двумя шпильками.

- Ремонт мягких многооборотных контейнеров МК-14-10, складирование прочая деятельность;
- дополнительные работы, услуги, связанные с использованием технологии МК-14-10 и эксплуатацией МК.

Бухгалтерская отчетность ООО «Швейком» включает показатели деятельности всех обособленных и иных подразделений.

1.3. Информация об органах управления и контрольных органах

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором).

С 2023 года должность единоличного исполнительного органа (генерального директора) Общества занимали:

с 17.03.2023 года по 10.01.2024 года Батищев Всеволод Игоревич (единственный участник Общества).

с 10.01.2024 года по 10.03.2026 года Белориха Константин Олегович. Доли участия в уставном капитале Общества не имеет.

С 11.03.2026 года Стаханов Алексей Сергеевич. Доли участия в уставном капитале Общества не имеет.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

Состав участников Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. представлен следующим образом:

ФИО	Доля участия
Батищев Всеволод Игоревич	100%

2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков: основных финансовых рисков (рыночного риска (валютному риску и риску изменения процентных ставок), кредитного риска, риску ликвидности), правовым, страновым и региональным, репутационным и др. рискам.

2.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

ООО «ШВЕЙКОМ»

Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций и физических лиц. Эти события привели к ограничению доступа российских организаций к международным рынкам капитала, товаров и услуг, разрыву сетей поставок, ограничению перелетов, прекращению или приостановлению деятельности ряда зарубежных компаний в РФ, периодическому росту волатильности котировок на финансовых рынках, ключевой ставки и курса рубля по отношению к основным мировым валютам и прочим негативным экономическим последствиям. Существует высокая неопределенность в отношении развития текущей ситуации. В свою очередь, могут последовать дальнейшие санкции и ответные меры, влияние которых на экономику сложно предусмотреть.

В 2025 году валютные курсы к рублю значительно не изменились даже по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2024 г., показывая динамику усиления рубля во втором полугодии 2025 года. В течение 2025 года Банк России снизил ключевую ставку с 21% до 16,5%. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне, вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

2.2. Риск изменения процентных ставок

Изменение процентных ставок в основном оказывает влияние на изменение стоимости привлечения кредитов и займов (фиксированная или процентная ставка) и на будущие денежные потоки (плавающая процентная ставка на кредиты и займы). Доходы и операционные денежные потоки Общества в наименьшей степени подвержены риску изменения рыночных процентных ставок ввиду отсутствия у Общества значительных активов, приносящих процентный доход.

Риск изменения процентных ставок – это риск того, что у Общества могут возникнуть дополнительные процентные расходы и/или сократиться процентные доходы в связи с изменением процентных ставок по привлекаемому и предоставляемому финансированию.

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Соответственно, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении своих активов и обязательств.

2.3. Валютные риски

Операции Общества по оказанию услуг, выполнению работ, продаже продукции, приобретению товаров и привлечению заемных средств выражены преимущественно в российских рублях. Соответственно, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Внутренний рынок:

Риски, связанные с изменением валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Общество полагает, что изменение валютного законодательства на внешних рынках, не окажет существенного влияния на его деятельность. Общество оценивает риски изменения валютного законодательства на внешнем рынке как незначительные.

2.4. Кредитные риски

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется руководством Общества таким образом, чтобы излишки средств инвестировать только в депозиты утвержденных финансовых организаций.

2.5. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества. Риск у Общества, управляемый ввиду постоянного наличия авансовых денежных средств на счетах и бюджетного источника для финансирования выполненных работ.

Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты

Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит стресс-тестирование по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

2.6. Прочие риски

2.6.1. Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства более детально рассмотрены в соответствующем пункте раздела 7 настоящих пояснений

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Часть готовой продукции Общества экспортируется. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с увеличением сроков поставки товара экспортному контрагенту.

2.6.2. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в России, поэтому Общество подвержено рискам, связанным с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам

ООО «ШВЕЙКОМ»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

2.6.3. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве выполненных работ, соблюдении сроков выполнения работ, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

3. Основа представления информации в отчетности

3.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2025 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 30 декабря 2024 г. № УП БУХ1.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений: допущение имущественной обособленности, допущение непрерывности деятельности, допущение последовательности применения учетной политики, допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

ООО «ШВЕЙКОМ»

Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми подразделениями Общества, независимо от их места нахождения.

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг.

Бухгалтерский учет в Обществе ведет лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа.

3.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Общество осуществляет исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Общество признает ошибку существенной, если:

- она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период превышает 10% валюты баланса или выручки.

3.3. Изменения и дополнения учетной политики

В 2025 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с:

1. Вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество изменило представление следующих статей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

- 1) капитальные вложения в объекты нематериальных активов были вынесены в отдельную строку 1120 «Капитальные вложения в объекты нематериальных активов» из строки 1110 «Нематериальные активы»;
- 2) введена дополнительная детализация показателей строки 1150 «Основные средства», в том числе «Права пользования активами»;
- 3) долгосрочные безвозмездно выданные займы переклассифицированы из строки 1230 «Дебиторская задолженность» в состав 1190 «Прочие внеоборотные активы»;
- 4) показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы), зачитываются в отчете о финансовых результатах.

Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом.

3.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

ООО «ШВЕЙКОМ»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто

3.5. Нематериальные активы

Общество руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. №86н и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

3.6. Основные средства

Общество ведет бухгалтерский учет основных средств в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, списываются в затраты в момент приобретения.

Оценка основных средств при признании

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация основных средств

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 1000 рублей.

По состоянию на 31.12.2025 элементы амортизации объекта основных средств подлежали проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

3.6.1. Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость в организации отсутствует.

3.6.2. Капитальные вложения во внеоборотные активы

Общество ведет бухгалтерский учет капитальных вложений в основные средства в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов капитальных вложений.

ООО «ШВЕЙКОМ»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Оценка

Капитальные вложения оцениваются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Последующая оценка

После признания капитальные вложения учитываются по фактической себестоимости за вычетом накопленного обесценения.

Списание

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, переводятся по фактической себестоимости вместе с накопленным обесценением в соответствующие группы основных средств.

Финансовый результат от продажи объектов капитальных вложений (разница между доходом и расходом, возникшими в результате продажи) отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет капитальные вложения на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Обесценение капитальных вложений, отраженное в прошлые периоды, анализируется с точки зрения возможного восстановления на каждую отчетную дату.

3.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025г. в организации отсутствуют.

3.8. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К запасам Общество относит:

- материалы, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- товары, в том числе объекты недвижимого имущества, интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары отгруженные;
- готовую продукцию;
- незавершенное производство, в том числе, полуфабрикаты собственного производства.

К незавершенному производству (НЗП) Общество относит затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи.

ООО «ШВЕЙКОМ»

Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

В составе готовой продукции (ГП) отражаются активы, законченные обработкой (комплектацией), конечные результаты производственного цикла, технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством, предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации.

В зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и потребления (продажи, использования) Организация устанавливает единицей учета запасов: номенклатура.

Оценка запасов при признании

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При единичных индивидуальных заказах – по фактической себестоимости (в сумме прямых и косвенных затрат);

При массовом (серийном) производстве по прямым и косвенным затратам.

Последующая оценка запасов

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов (далее – ЧСП)

Запасы, оцениваемые на момент признания по справедливой стоимости, на отчетную дату оцениваются также по справедливой стоимости.

Превышение фактической себестоимости запасов над их ЧСП считается обесценением запасов, приводящим к формированию оценочного резерва под обесценение запасов.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение и отражается по аналитикам, соответствующим предполагаемому направлению выбытия этих запасов (продажа в составе основного производства - 90 счет, прочая продажа или списание – 91 счет).

В случае выбытия запасов, по которым ранее был сформирован резерв под обесценение, резерв подлежит восстановлению. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов по тем же аналитикам, что и его признание.

Ежегодно Обществом анализируется готовая продукция на предмет наличия информации о существенно более низкой цене на рынке на аналогичный вид. По состоянию на 31.12.2025г. признаков обесценения готовой продукции, товаров и прочих запасов не выявлено.

Незавершенное производство, предназначенное для использования в производстве готовой продукции (работ, услуг), учтенное по фактической себестоимости, не обесценивается (даже если текущие рыночные цены или данные о недавних сделках с аналогичными или схожими активами, совершенные без отсрочки платежа, свидетельствуют о том, что на отчетную дату фактическая себестоимость этих активов превышает их справедливую стоимость), если готовую продукцию (работы, услуги), в состав которых оно войдет, предполагается продать по цене, соответствующей или выше себестоимости готовой продукции (работы, услуги).

В случае если снижение стоимости незавершенного производства указывает на то, что себестоимость готовой продукции (работ, услуг) превышает цену реализации за минусом расходов на продажу, указанные активы обесцениваются до их чистой стоимости продажи (п. 29 ФСБУ 5/2019, п. 32 МСФО (IAS) 2).

Оценка запасов при списании и отпуске в производство

Себестоимость запасов при отпуске в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается:

- по средней себестоимости;

В отношении запасов – канцтоварам, хозтоварам и прочим аналогичным запасам, предназначенных для управленческих нужд Общество:

- может признавать затраты на приобретение таких запасов расходами периода в момент осуществления затрат.

3.9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения, признается оборотным активом.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников, представляются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, когда они связаны с обычным операционным циклом независимо от срока погашения обязательств. Аналогично признаются обязательства, подлежащие погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, или обязательства, по которым отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов). Иные обязательства представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные.

Долгосрочная дебиторская задолженность, не связанная с обычным операционным циклом, отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются в составе строки 1170 строки бухгалтерского баланса.

Суммы авансов выданных/полученных отражены в бухгалтерском балансе в составе дебиторской и кредиторской задолженности в общей сумме с учетом НДС.

Суммы уплаченного /начисленного с авансов НДС отражены обособленно в составе строки «Прочие обязательства» и «Прочие оборотные активы» соответственно.

Долгосрочные обязательства, не связанные с обычным операционным циклом, отражаются по группе статей 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации единым налоговым счетом признается форма учета налоговыми органами денежного выражения совокупной обязанности, а также денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа. Сальдо единого налогового счета представляет собой разницу между этими двумя составляющими счета.

Исходя из этого, в бухгалтерском балансе Общество отражает общую свернутую сумму задолженности (переплаты) по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет в составе дебиторской или кредиторской задолженности.

ООО «ШВЕЙКОМ»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

3.10. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Проценты по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Оценочные обязательства при признании:

- относятся на расходы по обычным видам деятельности;

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктами "б" и (или) "в" пункта 5 ПБУ 8/2010.

Оценка

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете:

- в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству;

Последующая оценка

Последующая оценка оценочного обязательства производится:

- в номинально признанной величине;

На 31 декабря каждого отчетного периода в случае выявления недостаточности признанного оценочного обязательства до момента его использования (списания) его оценка может быть уточнена:

ООО «ШВЕЙКОМ»

Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

- увеличена (без включения в стоимость актива) при получении дополнительной информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства;

Списание

Признанное оценочное обязательство списывается:

- в счет отражения затрат по выполнению того обязательства, по которому оно было создано

3.12. Оценочные резервы

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- по сомнительной дебиторской задолженности (по состоянию на 31.12.2025 равен 0);
- под обесценение основных средств, в том числе прав пользования активами, и капитальных вложений (по состоянию на 31.12.2025 равен 0);
- под обесценение запасов (по состоянию на 31.12.2025 равен 0);

3.13. Учет аренды

3.13.1. Учет у арендатора

Основные средства, полученные в аренду и классифицированные как объекты аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором, срок аренды, валюта обязательства по договору аренды, иные условия).

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в следующих случаях:

- краткосрочная аренда (сроком менее 12 мес.);
- аренда активов с низкой стоимостью – в частности, рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб.
- иные специфические договоры аренды:
 - аренда офисной техники (многофункциональные центры, копировальные машины);
 - договоры аренды квартир для сотрудников, заключенные с физическими лицами;
 - договоры аренды, представляющие собой услуги по аренде (в частности, аренда парковочных мест, аренда складских площадей без идентификации конкретного места хранения);
 - договоры аренды, согласно которым арендодатель имеет право расторгнуть договор с уведомлением другой стороны менее чем за 12 месяцев при наличии дополнительных условий (например, у арендодателя есть право на замену актива в любое время – то есть отсутствует идентифицируемый актив (пункт В14 МСФО (IFRS) 16));
 - договоры аренды земельных участков, на которых располагаются социальные объекты;
 - договоры аренды земельных участков под строительство объектов жилого фонда, которые будут в будущем реализованы третьей стороне;
 - другие частные случаи.

ООО «ШВЕЙКОМ»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018 линейным способом.

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

Принятые Обществом сроки полезного использования и ликвидационная стоимость по группам прав пользования активами приведены ниже:

Группа объектов прав пользования активами	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	50
Машины и оборудование	5-7
Транспортные средства	3-7
Компьютерная техника	3
Прочие	3 –10

Обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе Общества в зависимости от сроков погашения в составе следующих строк 1450 «Прочие обязательства» и 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

3.14. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Порядок учета долгосрочных активов к продаже осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 02 июля 2002 г. № 66н.

На дату, когда выполняются все условия признания актива долгосрочным активом к продаже, такой актив переклассифицируется в долгосрочный актив к продаже.

Оценка

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого оборотного или внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

Последующая оценка

Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

Списание

Себестоимость долгосрочных активов к продаже при их продаже и ином выбытии, рассчитывается одним из следующих способов:

- по себестоимости каждой единицы;

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет долгосрочные активы, предназначенные для продажи, на возможное обесценение в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В результате чего долгосрочные активы, удерживаемые для продажи, отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, которая не превышает рыночную стоимость активов.

В бухгалтерской отчетности долгосрочные активы к продаже отражаются в составе оборотных активов, обособленно от других активов в строке 1215 «Долгосрочные активы к продаже» Бухгалтерского баланса.

3.15. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства, полученные в аренду и по которым не признано права пользования активами, отражаются за балансом в оценке, принятой в договоре. Общество не

ООО «ШВЕЙКОМ»

Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, а отражает договоры аренды по упрощенному способу, в следующих случаях, указанных в пункте «Учет аренды» раздела 3.14.1 настоящих пояснений.

3.16. Запасы, принятые на ответственное хранение

Запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных запасов, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

3.17. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

3.18. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Полученные обеспечения обязательств и платежей признает в оценке:

- поручительства: в размере суммы денежного обеспечения, указанной в договоре, с расшифровкой стоимости соответствующего обеспеченного актива;

Информация об имуществе, переданном или полученном в залог, отражается на счете 009 «Обеспечения обязательств выданные» и счете 008 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно.

3.19. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности (выручкой) доходы, получаемые от видов деятельности, перечисленных в разделе «1. Основные виды деятельности» настоящих пояснений.

Если сумма выручки от продажи продукции, выполнения работы, оказания услуги не может быть определена, то она принимается к бухгалтерскому учету в размере признанных в бухгалтерском учете расходов по изготовлению этой продукции, выполнению этой работы, оказанию этой услуги, которые будут впоследствии возмещены организации.

Общество признает прочими доходами доходы, не являющиеся выручкой.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;

ООО «ШВЕЙКОМ»

Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них;
- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений в них, прав пользования активами;

3.20. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, прямо относящиеся к доходам по обычным видам деятельности (выручке) (себестоимость продаж), поименованным в разделе «1. Основные виды деятельности» настоящих пояснений, а также коммерческие и управленческие расходы.

К прочим расходам относятся расходы, не связанные с признанием выручки.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые и косвенные.

Прямые затраты – это затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг. Косвенные затраты – это затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально прямым расходам.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

3.21. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

При формировании величин отложенных налоговых активов и обязательств Общество использует метод сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой базой в соответствии с подходом МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

ООО «ШВЕЙКОМ»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по тем ставкам налога, которые, как ожидается, будут применяться в периоде реализации актива или погашения обязательства, исходя из ставок налога (и налогового законодательства), действующих или по существу принятых по состоянию на конец отчетного периода.

3.22. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Общество самостоятельно формирует перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации на основе имеющих место отношениях контроля и значительного влияния между сторонами.

3.23. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

4.1. Напичие и движение основных средств

[illegible]

ООО «ШВЕЙКОМ»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Балансовая стоимость об амортизируемых и не амортизируемых основных средствах приведена в таблице далее:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	16 693	4 329	948
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	4 931	617	812
Транспортные средства	4 620	3 587	-
Другие виды основных средств	7 141	125	136
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Информация об имуществе, полученном Обществом по договорам аренды, за исключением активов, признанных активами в форме прав пользования, представляет собой следующее:

Наличие и движение арендованных основных средств за 2025 год*

Наименование показателя	На начало года	Изменение за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	49	-	-	49
В том числе				
Здания	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	49	-	-	49
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

Наличие и движение арендованных основных средств за 2024 год*:

Наименование показателя	На начало года	Изменение за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	49	-	-	49
В том числе				
Здания	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	49	-	-	49
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

ООО «ШВЕЙКОМ»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

4.2. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024
1.	Итого отложенные налоговые активы	2004	2274
1.1	Убыток текущего периода	-	-
1.2	Внеоборотные активы	10	-
1.3	Готовая продукция	23	-
1.4	Кредиторская задолженность	36	11
1.5	Основные средства	93	7
1.6	Полуфабрикаты	178	-
1.7	Расходы будущих периодов	44	-
1.8	Арендные обязательства	436	-
1.9	Прочие отложенные налоговые активы	1184	2257
2.	Итого отложенные налоговые обязательства	1787	802
2.1	Готовая продукция	9	-
2.2	Доходы будущих периодов	40	38
2.3	Материалы	132	132
2.4	Основные средства	459	-
2.5	Полуфабрикаты	640	606
2.6	Арендные обязательства	507	26

4.3. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

ООО «ШВЕЙКОМ»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Наличие и движение запасов за 2025 и 2024 годы:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	210 883	-	286 905	(329 226)	-	-	-	X	X	168 563	-
	За 2024 г.	1 556	-	565 606	(356 279)	-	-	-	X	X	210 883	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	150 380	-	56 919	(8 698)	-	-	-	(128 247)		70 354	-
	За 2024 г.	1 556	-	201 452	(5 784)	-	-	-	(46 844)		150 380	-
Готовая продукция	За 2025 г.	3 689	-	-	(109 762)	-	-	-	126 386		20 314	-
	За 2024 г.	-	-	-	(46 820)	-	-	-	50 509		3 689	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	194	(194)	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	56 814	-	229 986	(210 765)	-	-	-	1 861	-	77 896	-
	За 2024 г.	-	-	363 960	(303 481)	-	-	-	(3 665)	-	56 814	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

ООО «ШВЕЙКОМ»

Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

4.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом независимо от срока платежей, и дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность». Долгосрочная дебиторская задолженность, не связанная с обычным операционным циклом, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отсутствует.

Информация о дебиторской задолженности представлена ниже.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
				поступило			списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

25

ООО «ШВЕЙКОМ»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	-	-	3 024	-	-	-	-	-	3 024	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	17	-	-	(16)	-	-	-	-	2	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	-	-	17	-	-	-	-	-	17	-
	За 2025 г.	792	-	175	(703)	-	-	-	-	264	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	523	-	695	(426)	-	-	-	-	792	-
	За 2025 г.	15	-	-	(15)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные работы по незавершенным работам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	8 268	-	27 288	(7 549)	-	-	-	-	28 007	-
	За 2025 г.	19 173	-	8 297	(19 203)	-	-	-	X	8 268	-

ООО «ШВЕЙКОМ»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Просроченной дебиторской задолженности Общество не имеет.

4.5. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Денежные средства в кассе	9	9	9
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	85	433	254
3	Денежные средства на валютных счетах в банках	-	-	-
4	Краткосрочные депозиты	-	-	-
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	94	442	263
	Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств	94	442	263

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Расшифровка прочих поступлений и платежей Отчета о движении денежных средств

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Текущая деятельность:		
Прочие поступления	103	320
выплаты банковских процентов, кэшбэк	103	312
прочие поступления по текущей деятельности	-	8
Прочие платежи	(109 887)	(20 214)
направленные на покупку валюты	(-)	(-)
уплата прочих налогов	(82 798)	(1 230)
Выдача подотчетных сумм, командировочные расходы	(21 225)	(17 927)
Прочие платежи по текущей деятельности	(5 864)	(1 057)
Финансовая деятельность		
Лизинговые платежи	(2501)	(116)

Свернуто в отчете о движении денежных средств отражаются:

- Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
- Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг;
- Возврат денежных средств, если их поступление осуществлено в текущем периоде.

ООО «ШВЕЙКОМ»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

- Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства

Отражение налога на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств.

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется:

Прямой и косвенный метод

Прямой метод применяется для следующих статей отчета о движении денежных средств:

- Поступления от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг
- Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)

Косвенный метод применяется для прочих статей отчета о движении денежных средств

4.6. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, отражено следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма		
		На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расходы будущих периодов	2886	2966	2961
	ИТОГО	2886	2966	1961

4.7. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб.

Уставный капитал полностью оплачен по состоянию на 31.12.2023г., на 31.12.2024г., на 31.12.2025г.

Единственным участником Общества является Батищев Всеволод Игоревич, 100% доля в УК В 2026г. не планируется выплачивать дивиденды за 2025 год, в 2025 году не выплачивались годовые дивиденды за 2024-2023 годы.

4.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	(16 951)	(17 242)	(18 761)
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	(17 242)	(18 761)	-
Непокрытый убыток прошлых лет	-	-	-
Промежуточные дивиденды	-	-	-
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	291	1 519	(18 761)

Общее собрание участников, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2025 г., по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

4.9. Кредиты и займы

Информация об остатках и движении кредитов и займов Общества за 2024 – 2025 гг. представляет собой следующее:

ООО «ШВЕЙКОМ»
 Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Наименование вложений	На начало периода	Поступило	Выбыло	Курсовые разницы		Перевод между долгосрочной и краткосрочной**	На конец периода
				отрицательные	положительные		
2025 год							
Долгосрочные кредиты и займы							
Кредиты							
Проценты по кредитам	-	-	-	-	-	-	-
Займы в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам в том числе	-	-	-	-	-	-	-
Итого:	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы							
Кредиты							
Проценты по кредитам	-	-	-	-	-	-	-
Займы в том числе:	-	10676	-	-	-	-	10676
Проценты по займам в том числе	-	-	-	-	-	-	-
Итого:	-	10676	-	-	-	-	10676
2024 год							
Долгосрочные кредиты и займы							
Кредиты							
Проценты по кредитам	-	-	-	-	-	-	-
Займы в том числе:	20 000	-	20000	-	-	-	-
Проценты по займам в том числе	1 186	1539	2725	-	-	-	-
Итого:	21186	1539	22725	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы							
Кредиты							
Проценты по кредитам	-	-	-	-	-	-	-
Займы в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам в том числе	-	-	-	-	-	-	-
Итого:	-	-	-	-	-	-	-

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024 г. имели следующую структуру:

Наименование показателя	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Срок окончательного погашения по договору
Займы:	-		
Договор займа от 01/2023 от 18.05.2023, заемщик – АО «НТП», КШОУ.СТАВКА		20 000	31.12.2027
Итого займы	-	20 000	-
Итого заемные средства	-	20 000	-

ООО «ШВЕЙКОМ»

Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Краткосрочных заемных средств по состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не имело.

Долгосрочных заемных средств по состоянию на 31 декабря 2025г. Общество не имеет.

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. получены Обществом в результате Соглашения о новации предоплаты в заемное обязательство от 31.03.2025г. Заем является беспроцентным.

ООО «ШВЕЙКОМ»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

4.10. Кредиторская задолженность

Информация о структуре обязательств и кредиторской задолженности за 2025-2024гг. представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 20 000	- -	- -	- (20 000)	- -	- -	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

ООО «ШВЕЙКОМ»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Долгосрочные займы	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	20 000	-	-	(20 000)	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	236 566	89 676	-	(97 578)	-	-	228 663	-
	3а 2024 г.	23 652	216 981	-	(4 067)	-	-	236 566	-
	3а 2025 г.	154 732	73 805	-	(56 104)	-	-	172 433	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	114	155 170	-	(552)	-	-	154 732	-
	3а 2025 г.	19 425	2 685	-	(19 329)	-	-	2 780	-
	3а 2024 г.	-	19 425	-	-	-	-	19 425	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	108	5	-	(82)	-	-	31	-
	3а 2024 г.	6	102	-	-	-	-	108	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	354	80	-	(300)	-	-	134	-
	3а 2024 г.	37	354	-	(37)	-	-	354	-
	3а 2025 г.	1 546	1 852	-	(1 510)	-	-	1 888	-
Расчеты по аренде	3а 2024 г.	-	1 546	-	-	-	-	1 546	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «ШВЕЙКОМ»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	10 676	-	-	-	10 676
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	26 576	570	-	(1 616)	-	25 531
	За 2024 г.	2 602	23 974	-	-	-	26 576
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	18 970	-	-	(6 218)	-	12 752
	За 2024 г.	9 484	9 486	-	-	-	18 970
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 569	-	-	(2 135)	-	2 435
	За 2024 г.	3 933	636	-	-	-	4 569
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	10 270	-	-	(10 270)	-	-
	За 2024 г.	7 433	6 275	-	(3 437)	-	10 270
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	11	3	-	(11)	-	4
	За 2024 г.	-	11	-	-	-	11
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-
	За 2024 г.	43	1	-	(40)	-	4
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	236 566	89 676	-	(97 578)	-	228 663
						X	

ООО «ШВЕЙКОМ»
 Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

За 2024 г.	43 652	216 981	-	(24 067)	-	X	236 566
------------	--------	---------	---	----------	---	---	---------

Задолженность по налогам и сборам раскрыта с учетом введения с 01 января 2023 года Единого налогового счета и представляет собой следующее:

Виды налогов и сборов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Итого:			
Налог на прибыль	1 105	558	-
Налог на добавленную стоимость	12 752	18 970	9 484
Налог на имущество	-	-	-
Налог на доходы физических лиц	24 398	26 014	2 602
Земельный налог	-	-	-
Транспортный налог	27	4	-
Страховые взносы	2 435	4 570	3 933
Прочие налоги и сборы	-	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	40 718	50 116	16 019

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г. общество не имеет.

ООО «ШВЕЙКОМ»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

4.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

За 2025 и 2024 годы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	9 026	19 013	22 792	509	4 738
	3а 2024 г.	-	9 026	-	-	9 026
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	9 026	19 013	22 792	509	4 738
	3а 2024 г.	-	9 026	-	-	9 026

Условные обязательства и условные активы в 2025 г. и в 2024г. не начислялись.

4.12. Договоры аренды

4.12.1. Договоры аренды у арендатора

Общество получило в лизинг объекты, предназначенные для использования в производстве продукции, оказании услуг и для общехозяйственных нужд.

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами:

ООО «ШВЕЙКОМ»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Наличие и движение прав пользования активами за 2025 и 2024 годы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	За 2025 г	1 714	(57)	1 913	-	-	(449)	-	-	-	3 627	(506)	
	За 2024 г	-	-	1 714	-	-	(57)	-	-	-	1 714	(57)	
в том числе: Здания	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Офисное оборудование	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	За 2025 г	1 714	(57)	1 913	-	-	(449)	-	-	-	3 627	(506)	

ООО «ШВЕЙКОМ»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

	За 2024 г	-	-	1 714	-	-	(57)	-	-	-	-	1 714	(57)
Производствен ный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «ШВЕЙКОМ»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

4.12.2. Обязательства по аренде

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1550 бухгалтерского баланса)	1888	1546	-
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	-	-	-
Итого обязательства по аренде	1888	1546	-

Проценты по арендным обязательствам

Наименование	2025	2024
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	591	42
Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам	591	42

Расходы и будущие арендные платежи арендатора, относящиеся к договорам аренды, по которым использована возможность не начислять права пользования активами и обязательство по аренде, в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018:

Наименование	2025	2024
Арендные платежи по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев, или в которых предмет аренды не превышает 300 тыс. руб.	15380	16887

4.13. Запасы, учитываемые за балансом

Информация о товарно-материальных ценностях, учитываемых за балансом, представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	4 133	4 133	4 133
Запасы, принятые в переработку	-	-	38 627
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 524	6 252	2 452
Прочие	-	-	-
ИТОГО	9 657	10 385	45 212

4.14. Обеспечения, полученные и выданные

Структура обеспечения обязательств и платежей, полученных и выданных представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Обеспечения полученные, всего:	7602	20565	-
в т.ч. залог имущества	-	-	-
в т.ч. стоимость заложенных объектов основных средств	-	-	-
поручительства	7603	20565	-
гарантии	-	-	-
Обеспечения выданные, всего:	-	-	-
в т.ч. залог имущества	-	-	-
в т.ч. стоимость заложенных объектов основных средств	-	-	-

ООО «ШВЕЙКОМ»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
поручительства	-	-	-
гарантии	-	-	-
ИТОГО			

Информация о выданных и полученных поручениях представлена в таблицах далее.

Полученные поручительства (гарантии)

Организация-поручитель/ физическое лицо	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Батищев Всеволод Игоревич	Задолженность по налогам	Апрель 2026г.	7603	-	-
Итого			7603	-	-

ООО «ШВЕЙКОМ»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Готовая продукция МК-14-10	147 472	43 219
Услуги по ремонту МК	138 456	175 218
Услуги по контролю за сохранностью	107 959	155 941
Итого выручка	394 305	410 078

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Готовая продукция МК-14-10	(123 896)	(72 076)
Услуги по ремонту МК	(88 091)	(116 068)
Услуги по контролю за сохранностью	(96 615)	(126 607)
Суммы созданного и восстановленного оценочного резерва под снижение стоимости запасов	-	-
Корректировка непредъявленной выручки прошлых лет	-	-
Итого себестоимость продаж	(309 020)	(346 317)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	135 923	93 162
Затраты на оплату труда	171 893	278 633
Отчисления на социальные нужды	44 468	57 037
Амортизация	4 690	483
Прочие затраты	83 894	35 968
Итого по элементам	440 869	465 283
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(51 977)	(60 503)
Итого расходы по обычным видам деятельности	388 892	404 780

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, отраженные по строкам 2340-2350 Отчета о финансовых результатах, соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За год, закончившийся			
	31 декабря 2025		31 декабря 2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	2	3	4	5
Прочие доходы и расходы	586	(2782)	91	(3449)
От реализации, списания, прочего поступления (выбытия) активов:	-	-	-	-
от продажи:	-	-	-	-

ООО «ШВЕЙКОМ»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

основных средств	-	(150)	-	-
материальных запасов	-	(592)	-	(71)
прав требования	-	-	20	
иных активов	-	-	-	-
от списания	-	-	-	-
от прочего поступления (выбытия)	-	-	-	-
От операций, связанных с:	-	-	-	-
оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	-	(156)	-	(150)
курсовые разницы	-	(35)	5	-
суммы дооценки (уценки) активов (за исключением внеоборотных)	-	-	-	-
другие доходы (расходы), не связанные с реализацией	586	(1848)	66	(3228)
Чрезвычайные доходы (расходы)	-	-	-	-

5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 1189 тыс. руб. За 2024 год сумма текущего налога на прибыль составила 560 тыс. руб.

6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны

Общество раскрывает информацию по связанным сторонам в ограниченном объеме на основании п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» во избежание потерь экономического характера, урона деловой репутации Общества и связанных с ним сторон, и их контрагентов.

Перечень основных связанных сторон за 2024-2025 гг. и информация о характере отношений с ними приведены в таблице:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество/участники				
1	Батищев Всеволод Игоревич	участник	100	
Дочерние хозяйственные общества				
2	-	-	-	-
Основной управленческий персонал				
3	Белориха Константин Олегович	Генеральный директор	нет	-
Другие связанные стороны				
4	Акционерное общество "НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ В ПЕРЕВОЗКАХ"	Акционером (47%) является участник		

ООО «ШВЕЙКОМ»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

5	INNOVATIONS IN LOGISTICS LLC (Грузия)	ЕИО НТП=директор и учредитель INNOVATIONS IN LOGISTICS	нет	-
6	ИП Батищев В.И.	ИП участник	нет	-
7	ГОРНЫЙ АГРОИНВЕСТ ФХ	Учредителем является участник	нет	-

Бенефициарным владельцем ООО «Швейком» является:

Батищев Всеволод Игоревич, ИНН 772852021103

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее*:

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	5535	3357

* В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Операции со связанными сторонами за 2025 и 2024 годы представлены ниже

Условия: ООО «Швейком» продавец

Наименование связанной стороны	Договор / Вид операции	Стоимость оказанных услуг, работ, полученных товаров (без НДС), тыс. руб.	
		2025г.	2024г.
АО «НТП»		389 872	414 024
	Договор № 06/2023 возмездного оказания услуг от 15.06.2023 (пр-во, сборка, ремонт)		58 917
	договор купли-продажи №1/24 от 01.04.2024	143 458	48 202

ООО «ШВЕЙКОМ»

Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

	Договор купли-продажи от 28.11.2023		2 759
	Договор оказания услуг от 14.07.2023 (к-ль сохр)	93 606	154 125
	Договор ремонт от 01.04.2024г.	138 456	148 205
	договор хранения МК от 01.04.2024	14 353	1 816
Инновации в логистике ООО (LLC Innovations in Logistics)		4 432	3 138
	4 от 01.05.2024		2 374
	5 от 01.12.2024		477
	6 от 23.01.2025	3 166	-
	8 от 29.09.2025	1 266	-
	Основной договор		287
Всего:		394 304	417 162

Условия: ООО «Швейком» покупатель

Наименование связанной стороны	Договор/ Вид операции	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС), тыс. руб.	
		2025г.	2024г.
АО «НТП»		52 690	150 502
	Договор аренды имущества от 19.06.2023	1117	1170
	Договор купли-продажи от 25.12.2023	47073	149 332
	купли-продажи швейного оборудования от 01.12.2025	4500	-
Батищев Всеволод Игоревич ИП		31 800	21 200
	лицензионный договор № 1 от 16.04.2024	31800	21 200
Всего:		84 490	171 702

ООО «ШВЕЙКОМ»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Операции со связанными сторонами - движение денежных средств

Наименование связанной стороны	2025г		2024г		Вид операции	счет учета
	Поступило	Перечислено	Поступило	Перечислено		
НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ В ПЕРЕВОЗКАХ АО	404 538	-	532 921	-	продажа	62
НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ В ПЕРЕВОЗКАХ АО	-	6 319	-	27 428	покупка	60
НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ В ПЕРЕВОЗКАХ АО	-	-	-	1 603	займ %%	67
НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ В ПЕРЕВОЗКАХ АО	-	-	-	20 000	займ	67
Батищев Всеволод Игоревич ИП	-	15 900	-	21 200	покупка (лиценз. Дог)	60

ООО «ШВЕЙКОМ»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Дебиторская задолженность ООО «Швейком» со связанными сторонами

Наименование	Задолженность за реализованные тмц, услуги (сч62)	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ В ПЕРЕВОЗКАХ АО	3 187	180
Инновации в логистике ООО (LLC Innovations in Logistics)	1 266	3 362

Кредиторская задолженность ООО «Швейком» со связанными сторонами

Наименование контрагента	Задолженность за поставку тмц, услуг (сч60)		Прочие обязательства (сч 67, 76;73)	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2025	на 31.12.2024
НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ В ПЕРЕВОЗКАХ АО	153 484	153 174	10 886	216
Батищев Всеволод Игоревич ИП	15 900	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество получило следующие обеспечения в форме поручительств связанных сторон

Полученные поручительства (гарантии)

Организация-поручитель/ физическое лицо	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Батищев Всеволод Игоревич	Задолженность по налогам	Апрель 2026г.	7603	-	-
Итого			7603	-	-

6.2. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты 31.12.2025г.:

- прекращение полномочия генерального директора Общества Белорихи Константина.Олеговича с 10.03.2026г.
- назначение на должность генерального директора общества Стаханова Алексея Сергеевича с 11.03.2026г.

Не произошло событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии.

6.3. Условные обязательства и условные активы

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2025 году основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией, и в первую очередь экономическими санкциями против России, которые были введены рядом зарубежных стран.

В 2025 году российские налоговые органы применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. В частности, заслуживает существенного внимания применение любых льгот по налоговым соглашениям (в частности, с точки зрения концепции бенефициарного собственника и Многосторонней конвенции по выполнению мер, относящихся к налоговым соглашениям, в целях противодействия размыванию налоговой базы и выводу прибыли из-под налогообложения), а также трансграничные структуры, связанные с внутригрупповым финансированием, лицензированием и оказанием услуг, и правила налогового резидентства и постоянного представительства как в России, так и за ее пределами.

Кроме того, с 1 января 2025 г. в России была увеличена базовая налоговая ставка налога на прибыль организаций с 20% до 25%. При этом, продолжает действовать ограничение на учет убытков прошлых лет для целей налога на прибыль в размере не более 50%. Действие данного ограничения было продлено до конца 2026 года.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подтвержденности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, опросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных, анализ результатов тестирования деловой цели и другие).

Российские налоговые органы, где возможно, продолжают сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля. В 2025 году такое взаимодействие в отношении некоторых стран было затруднено в силу геополитической обстановки, однако целесообразно исходить из того, что налоговые органы могут в будущем получить доступ к информации о деятельности компаний за рубежом.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства в рамках проведения контрольных мероприятий. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и подходам к применению законодательства, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. и на дату подписания настоящих пояснений соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

ООО «ШВЕЙКОМ»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Существующие и потенциальные иски против Общества

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

«27» марта 2026 г.

Генеральный директор ООО Швейком



Стаханов Алексей Сергеевич