Общество с ограниченной ответственностью "СЕВЕН"

(ООО "СЕВЕН")

ИНН 2540280652 , КПП 254001001, ОГРН 1232500028804,

690065, Приморский край, г Владивосток, ул Стрельникова, д. 4/6, офис3

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1.Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 73.11

2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0

3. Информация об учетной политике

3.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

3.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

3.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

3.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

3.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

3.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

3.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

3.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

3.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

3.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

3.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

3.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

3.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

3.4. Учет нематериальных активов

3.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

3.5. Учет запасов

3.5.1. 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)

3.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

3.5.3. 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)

3.6. Учет финансовых вложений

3.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

3.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

3.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

3.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

3.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

3.8. Учет аренды

3.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

3.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

3.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

3.9. Учет расходов и доходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.10. Бухгалтерская отчетность

3.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период		На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Широкоформатный ламинатор FY-1600DA (б/х), 00-000004				215000	10749,99	215000,00	10749,99	204250,01
Лаерный станок JL-K100M Ruida, 00-000002	348900,00	24921,42	323 978,58		49842,84	348900,00	74764,26	274135,74
Контейнер 20 фут, 00-000003	144000,00	1200,00	142 800,00		14400,00	144000,00	15600,00	128400,00
Фрезерно-гравирововаьный станок с ЧПУ, 00-000001	762287,00	103226,37	659060,63		95285,88	762287,00	198512,25	563774,75
Итого	**1255187**	**129347,79**	**1125839,21**	**215000**	**170278,71**	**1470187**	**299626,50**	**1170560,50**

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Номенклатурная группа	Остаток на начало	Приход	Расход	Остаток на конец
Малоценное оборудование и запасы	274 468	755 486	(844282)	185 672
Материалы	2 373 281	15 863 946	(16348856)	1 888 371
Товары	49 356	31 763 812	(31778083)	35 086
Хоз принадлежности	110 885	277 842	(266303)	122 424
Итого	**2 860 598**	**48 878 259**	**(49 507 304)**	**2 231 553**

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и состав дебиторской задолженности

Состав дебиторской задолженности на 31.12.2025

Дебиторская задолженность	**Сумма (руб.)**	**в том числе (руб.)**
расчеты с покупателями и заказчиками	3 762 830,56	АО "ННК-Приморнефтепродукт" - 2338760,19
		КГБУЗ «Кировская центральная районная больница» - 426200,00

		ООО "Т2 Мобайл"- 526 640,77
		ИП ИБРАГИМОВ А.П. - 350500,00
расчеты с поставщиками по авансам выданным	4 785 283,55	ООО "Союзмедсервис" - 1130000
		ИП Толмачев М.В.- 633537
		ООО "СКАЙВЕЙ" - 520000
		ООО "Грин Лайн"- 320000
		ИП Дейнега С.М. - 540 204,60
расчеты по налогам и сборам	207 626,04	расчеты по единому налоговому счету - 207626,04
Итого	**8 755 741,15**	

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств

Контрагент	**На начало года**	**Изменение за период**			**На конец года**
		поступило	**проценты, штрафы и иные начисления**	**погашено**	
Краткосрочные обязательства					
ТБанк АО	0	2 000 000,00	159 600,00	(493 000,00)	1 666 600,00
ПОТОК.ДИДЖИТАЛ ООО	0	448 625,00	103 579,89	(273 546,11)	278 658,78
Итого краткосрочные обязательства		2 448 625,00	263 179,89	(766 546,11)	1 945 258,78
Долгосрочные обязательства					
Азиатско-Тихоокеанский Банк (АО)	0	2 973 134,89	290 765,63	(409462,67)	2 854 437,85
Итого долгосрочные обязательства		2 973 134,89	290 765,63	(409462,67)	2 854 437,85

8.Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности на 31.12.2025

Кредиторская задолженность	**Сумма (руб.)**	**в том числе (руб.)**
расчеты с покупателями и закзчиками	626 948,00	АО "МФК "Бурный " - 498 598,00
расчеты с поставщиками	749 994,83	ООО "ПРОЕКТ 111" - 508 905,56
		ОО "ЕВРОЭТАЛОН" - 130 732,22
расчеты по налогам и сборам	526 925,83	расчеты по единому налоговому счету - 526925,83
Итого по строке:	**1 903 868,66**	

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 60 000 (шестьдесят тысяч) руб., в том числе оплаченный - 60 000 (шестьдесят тысяч) руб.

Структура уставного капитала

Учредители	**на начало периода**		**на конец периода**	
	сумма	**доля**	**сумма**	**доля**
Волков Александр Витальевич	12 000,00	20%	15000	25%
ДУДАРЕВ АЛЕКСАНДР СЕРГЕЕВИЧ	12 000,00	20%	15000	25%
КРЫЛОВ ВИТАЛИЙ ИГОРЕВИЧ	12 000,00	20%	15000	25%
Собольковa Евгения Михайловна	12 000,00	20%	15000	25%
Шкель Александр Юрьевич	12 000,00	20%		
Итого	**60000**	**100,00**	**60 000,00**	**100,00**

10. Иная информация

10.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Директор Волков Александр Витальевич

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.