

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год. ООО «СВАРКА»

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «СВАРКА» (ООО «СВАРКА») (далее – Организация) зарегистрировано 11.05.2017, ОГРН 1177847166310, ИНН 7811648540, КПП **781101001**. Адрес местонахождения: 195213 Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Правобережный, ул Латышских Стрелков, дом 31, Лит А 1, помещение 11-Н, часть 39

1.2. Уставный капитал Организации: 300 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники:

- Соболев Александр Витальевич — 50,0 % доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
- Григорьев Иван Александрович — 50,0 % доли в уставном капитале.

В 2025 году Обществом были начислены дивиденды в сумме 1349000 руб., выплачено 1173630 руб. и 500250 руб. за 2024 за минусом НДС. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества.

Орган управления обществом: Генеральный директор – Соболев Александр Витальевич .

Основной вид деятельности организации: является:

46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием,

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 5 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 8 человек.

1.4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.5. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия

3.2. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Расходы на подажу», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

За исключением затрат по доставке товара в ООО «Сварка» они включаются в стоимость товара..

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.3. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.4. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя. Переоценка основных средств Обществом не производится

3.5. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.6. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.7. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением

части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от реализации товаров, оказания работ, услуг за 2025 год составила 46591 тыс. руб., за 2024 год выручка составила 80406 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 2872 тыс. руб., по 2024 году прибыль составила 5392 тыс. руб.

4.2. НМА.

В составе НМА числится товарный знак Supreme High Quality welding №756696

4.3. Основные средства.

Основных средств нет.

4.4 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 составили 643 тыс. рублей, за 2024 г. 224 тыс. рублей.

Прочие расходы за 2025 составили 2349 тыс. руб., за 2024г. 627 тыс. руб.

Увеличение показателей произошло из-за возврата товара, реализованного в 2024 г., а возвращенного в январе 2025г. Сумма возврата составила по доходу 629 тыс.руб., а по расходу 1753тыс. руб.

5.Арендованные помещения.

4.4. 5.1. Организация арендует офисные помещения по договору аренды нежилого помещения №ОК-045 от 01.05.2025г. по адресу: 195213 Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Правобережный, ул Латышских Стрелков, дом 31, Лит А 1, помещение 11-Н, часть 39.

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6.События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

7.Расчеты по налогу на прибыль.

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», так как вправе вести упрощенный бухучет.

8.Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации,

прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «СВАРКА»

Соболев А.В..

30 марта 2026 г.