

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах**

(данные приводятся в тыс. руб.. если не указано иное)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ:

1.1. Информация об Обществе:

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ТВОРЧЕСКИЕ МАСТЕРСКИЕ "КВ"
ИНН	7814446301
Адрес (место нахождения) организации	197229, Санкт-Петербург г, Лесная (Ольгино) ул, дом № 41, литера А
Основные виды экономической деятельности	25.50 Ковка, прессование, штамповка и профилирование, изготовление изделий методом порошковой металлургии
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор / Кондурова Ирина Александровна

Средняя численность составила:

За 2025 год, чел.	За 2024 год, чел.
2	1

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

- 2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.
- 2.2. При формировании учетной политики и бухгалтерской отчетности руководство организации исходило из допущения непрерывности хозяйственной деятельности, то есть, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
- 2.3. Организация использует право на составление Упрощенной бухгалтерской отчетности и ведение бухгалтерского учета в упрощенном порядке. Существенная информация, не раскрытая в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, раскрывается в пояснениях.
- 2.4. К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования организацией в течение периода более 12 месяцев. Активы, соответствующие признакам основных средств, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, в состав основных средств не включаются.
Начисление амортизации производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.
После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; переоценка основных средств не производится.
Организация пользуется правами на упрощенный порядок учета, установленными п.3 ФСБУ 6/2020, пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020.
- 2.5. В соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018, общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, и не признает обязательство по аренде, если выполняются условия п.12 ФСБУ 25/2018.
При определении фактической стоимости права пользования активом, а также величины арендного обязательства организация пользуется всеми правами на упрощенный порядок учета, предусмотренный стандартом (п.13, 14 ФСБУ 25/2018).
- 2.6. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
При поступлении (приобретении, заготовлении) запасы учитываются по фактической себестоимости, способ оценки МПЗ при выбытии – по По средней.
Организация использует право на упрощенный порядок учета, предусмотренный ФСБУ 5/2019 (п. 14, 17, 32).
- 2.7. Открытые в кредитных организациях депозиты со сроком возврата менее 3 месяцев признаются денежные эквиваленты
- 2.8. Расходы по займам не формируют стоимость инвестиционного актива, а полностью признаются в составе прочих расходов
- 2.9. Доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

- 2.10. Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности, отражаются без ретроспективного пересчета с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
- 2.11. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не применяется. Организация пользуется правом и на применение иных упрощений, в том числе прямо не указанных выше.
- 2.12. Изменения в учетной политике Общества на 2025 год обусловлены вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
- Применение данного стандарта не оказало существенного влияния на сопоставимые показатели. Начиная с отчетности за 2025 год доходы и расходы по данным операциям отражаются свернуто.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ:

- 3.1. По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Собственные основные средства	5 118	722	40
ППА	3 527	5 291	
Итого	8 645	6 013	40

- 3.2. По строке 1210 «Запасы» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сырье и материалы	59	70	
Незавершенное производство	12 522		
Товары	60	100	
Итого	12 642	170	

- 3.3. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетный счет	5	99	10
Итого	5	99	10

- 3.4. По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 563	5 410	365
Авансы выданные	2 474	1 390	861
Краткосрочные финансовые вложения	838	474	478
Депозиты	5 816		
Итого	16 691	7 274	1 704

- 3.5. По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 959	6 205	1 225
Авансы полученные	31 099	1 337	837
Расчеты по налогам и взносам	3 194	1 195	117
Итого	37 252	8 737	2 179

Контролирующим органом Общества Учредитель - Кондуров В.А.

По оценке руководства, дополнительное раскрытие информации для оценки финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности, не требуется.

Событий после отчетной даты, существенно влияющих на бухгалтерскую отчетность, не было.

/25.03.2026/

Генеральный директор / Кондунова Ирина Александровна