

Пояснения ООО «ХАРВЕЛД» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

I. Общие сведения

Полное фирменное название на русском языке - Общество с ограниченной ответственностью «ХАРВЕЛД»

Сокращенное фирменное название на русском языке - ООО «ХАРВЕЛД»

Полное фирменное название на английском языке - «Harweld» Limited Liability Company»

Сокращенное фирменное название на английском языке - «Harweld» LLC

Свидетельство о государственной регистрации 03.03.2023, ОГРН 1237000001567

Юридический адрес: 634009 Россия, Томская область, г.Томск, пр.Ленина, 217, строение 5, офис 5

Фактический адрес: 634009 Россия, Томская область, г.Томск, пр.Ленина, 217, строение 5, офис 5.

ИНН 7000004248

КПП 701701001

Код отрасли по ОКПО 51653399; ОКОГУ 4210014

Код отрасли по ОКВЭД 46.16, 13.30, 13.92, 14.11, 14.12, 14.14, 14.19, 14.31, 15.20, 18.12, 32.30, 32.99, 46.18, 46.19, 46.42, 46.49, 46.90, 47.19, 47.64, 47.71, 47.72, 47.91

Общество включено в единый реестр субъектов МСП – 10.04.2023

Участники: ООО «Юпитер» ОГРН 1127017010889 – доля участия 75%.

Игнатов Денис Юрьевич – доля участия 25%

Органы управления: Общее собрание участников общества, директор

Единоличный исполнительный орган – директор Шайдюк Елена Владимировна.

Общество имеет обособленные подразделения в г. Москва, ул. В. Петушкова, д.8

II. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом МФ РФ от 29.07.1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом директора. Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.

2.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета "Основные средства" (ФСБУ 6/2020), утв. приказом Минфина РФ от 17.0.2020 № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Пересмотр срока полезного использования производится 1 раз в конце года.

2.2 Запасы.

К запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета "Запасы" (ФСБУ 5/2019), утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые и продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода более 12 месяцев. Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости. Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости. Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере фактических затрат на их приобретение и доставку.

2.3 Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страховые платежи, расходы на ПО и пр.), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.4 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам с учетом всех предоставляемых скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

2.5 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

2.6 Доходы.

Выручка от продажи продукции (товаров, услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- доходы от реализации товаров
- доходы от реализации готовой продукции

Прочими доходами являются:

- доходы от сдачи имущества в аренду
- доходы от выбытия (включая продажу) основных средств и иных активов;
- проценты по депозитам
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;
- прочие доходы.

2.7 Расходы

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку (прочие доходы) и от формы осуществления расходов (денежной, натуральной и иной). Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (по сомнительной дебиторской задолженности, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы на социальное обеспечение и благотворительность;
- прочие расходы.

2.8 Расчеты по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 для отражения в учете расчетов по налогу на прибыль. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в

бухгалтерском учете. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.9 Изменения в 2025 году

Переход на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

III. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

3.1 Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

Наименование актива	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Вложения во внеоборотные активы. Приобретение основных средств	✓ 4 592	✓ 536

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

Наименование актива	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Нематериальные активы (сч. 04-05)	345	369
Вложения во внеоборотные активы. Приобретение нематериальных активов	21	-
Отложенные налоговые активы	3 838	1 820
Расходы будущих периодов	15	-

3.3 Запасы (строка 1210)

Наименование актива	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Материалы	1 390	18
Товары	15 366	4 384
Товары, отгруженные	3 863	6 136
Готовая продукция	2 707	-

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Наименование актива	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Денежные средства на расчетном счете	1 411	3 576
Денежные средства на валютном счете	-	-
Переводы в пути	18	-

3.5. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Наименование актива	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Налог на добавленную стоимость	3 091	1 122
Расчеты с покупателями	2 904	3 154
Расчеты с поставщиками	683	3 641
Расчеты с подотчетными лицами	41	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	38	123
Расходы будущих периодов	5	17
Расчеты по налогам и сборам	-	586

3.6 Капитал (строка 1300)

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

В отчетном периоде величина уставного капитала не менялась.

По итогам отчетного финансового года Обществом получен убыток

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток	- 11 458	-4 574

3.7 Другие долгосрочные обязательства (строка 1450)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Отложенное налоговое обязательство	113	92

3.8 Кредиторская задолженность (строка 1520)

Наименование актива	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками	48 603	29 814
Расчеты с покупателями	3 039	17
Расчеты по налогам и взносам	21	
Расчеты по оплате труда	-	123

3.9 Выручка (строка 2110)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Реализация товаров и готовой продукции	15 012	17 571

3.10 Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Себестоимость реализованной готовой продукции	222	-
Себестоимость реализованных товаров	9 925	14 504
Коммерческие расходы	12 925	9 734
Управленческие расходы	34	875

3.11 Прочие доходы (строка 2340)

Вид дохода	за 2025 г.	за 2024 г.
Возмещение ущерба	54	253
Доходы от прочей реализации	375	-
Курсовые разницы	150	-
Проценты по депозитам	118	199
Прочие	140	306
Заккрытие резерва по сомнительным долгам	-	1 424

3.12 Прочие расходы (строка 2350)

Вид расхода	за 2025 г.	за 2024 г.
Стоимость реализованного имущества	357	-
Недостачи и потери	176	250
Курсовые разницы	90	-
Штрафные санкции, возмещение ущерба	10	1
Расход по конвертации валюты	37	5
Услуги кредитных организаций	181	109
Прочие расходы	775	174
Формирование резерва по сомнительным долгам	-	1 424

Директор

26 марта 2026 года



/ Шайдюк Е.В.