ООО «СВМ»

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

1. Основные сведения.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СВМ»

ИНН 7718297978, КПП 771801001, ОГРН 1167746165795.

Адрес: 107497, Город Москва, ул. Монтажная, д. 9, стр. 1, ком. 48 (РМ11), эт. 3, пом. IV.

ООО «СВМ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
23.70.1 -Резка, обработка и отделка камня;
46.73.6 - Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями;
43.32.3 - Производство работ по внутренней отделке зданий (включая потолки, раздвижные и съемные перегородки и т.д.);
43.33 - Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен;
43.99.9 - Работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки;
46.73.6 - Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
71.12.1 - Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора.

Среднесписочная численность 20 человек.

Размер уставного капитал 10 000 руб., один участник Максимов Дмитрий Александрович со 100% долей в компании.

Генеральный директор Максимов Д. А., главный бухгалтер Неретина Л.Ф.

Обособленные подразделения, отсутствуют.

2. Учетная политика основные положения.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты: ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»; ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Учет активов ведется отдельно по каждому инвентарному объекту Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

К нематериальным активам относятся активы стоимость за единицу которых составляет от 100 000 руб. и выше. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету и учитываются на забалансовом счете 013. Амортизация НМА начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения: оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары

Применяется упрощенный порядок учета аренды в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

3. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса и ОФР.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Строка 1150 «Материальные и внеоборотные активы», включает в себя сумму строки «Основные средства» 11 831 тыс. руб.

Группа учета ОС	Перв. стоим.	на 01.01.2025	2025				на 31.12.2025
Основное средство		Остаточ. стоим.	Увелич. стоим.	Нач. аморт.	Уменьш. стоим.	Спис. аморт.	Ост. стоим.
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 103	1 359	0	351	0	0	1 008
Станок лазерный гравировальный	308	98	0	44	0	0	54

Сушилка профильная	1 167	696	0	118	0	0	579
Уст. микрофильтрации	1 001	501	0	125	0	0	375
Офисное оборудование	**1 383**	**401**	**112**	**247**	**0**	**0**	**266**
МФУ/MFP bizhab C257i	466	181	0	155	0	0	26
Стол письменный офисный	112	103	0	22	0	0	81
Системный блок topcomp (9 255)	107	99	0	36	0	0	63
Системный блок topcomp (10 987)	0	0	112	16	0	0	97
Транспортные средства	**3 158**	**1 930**	**14 084**	**4 527**	**3 158**	**2 018**	**10 346**
Легковой автомобиль GEELY ATLAS	3 158	1 930	3 158	3 070	3 158	2 018	877
Легковой автомобиль Lixiang L9 Ultra	0	0	10 926	1 457	0	0	9 469
Другие виды основных средств	**399**	**149**	**130**	**68**	**0**	**0**	**210**
Присп. для хранения	186	127	0	37	0	0	90
Кофемашина	0	0	130	9	0	0	120
Итого	**8 042**	**3 839**	**14 326**	**5 193**	**3 158**	**2 018**	**11 831**

Легковой автомобиль GEELY ATLAS PRO (поступил в 2023г.) и легковой автомобиль Lixiang L9 Ultra (поступил в 2025г.) приобретены по договорам лизинга с последующим выкупом. Операции ведутся упрощенным способом. В учете отражаются на счетах 01.03 «Арендованное имущество» и 02.03 «Амортизация арендованного имущества».

Строка 1170 «Нематериальные финансовые и другие внеоборотные активы», в т.ч. «Нематериальные активы» в балансе составляет 790 тыс. руб. 31.12. 2025г. поставлены на учет два объекта НМА: «Вэб- сайт интернет-магазин» 515 тыс. руб. и «Корпоративный сайт» - 275 тыс. руб.

Строка 1210. «Запасы» составляет 69 341 тыс. руб., включает материалы, приобретённые для строительно-монтажных работ 10 259 тыс. руб., строительные материалы для оптовой продажи 58 909 тыс. руб. и незавершенное строительство- 173 тыс. руб.

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» - 66 146 тыс. руб.,
из них:
- расчеты с покупателями и заказчиками – 42 541 тыс. руб.;
- авансы выданные – 6 679 тыс. руб.
- прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 8 160 тыс. руб.

Строка 1410 «Долгосрочные заемные средства» - 106 829 тыс. руб.

Строка 1510 «Краткосрочные заемные средства» - 17 598 тыс. руб.

Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» - 20 300 тыс. руб., из них:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 506 тыс. руб.;
- расчеты по авансам, полученным – 8 268 тыс. руб.;

- задолженность по налогам и сборам – 1 525 тыс. руб.;
- прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 980 тыс. руб.
- расчеты по аренде – 7 788 тыс. руб.

Строка 2110 ОФР Выручка в 2025г. составила 119 793 руб., что на 50 025 тыс. руб. меньше, чем в прошлом году. Падение выручки связано с падением спроса, сложностями логистики и оплаты импортных материалов, наиболее востребованных у покупателей и заказчиков

Строка 2340 ОФР Прочие доходы составили 10 642 тыс. руб.,
из них:
- возмещение убытков к получению - 4 256 тыс. руб.;
- проценты к получению (депозиты, займы выданные) – 490 тыс. руб.;
- списание просроченной кредиторской задолженности 5 136 тыс. руб.

Строка 2350 ОФР Прочие расходы составил 6 943 тыс. руб.,
из них:
- прочие внереализационные расходы (урегулир. и взыскания задолженностей) – 1 815 тыс. руб.;
- прочие внереализационные расходы, не принимаемые в НУ – 4 767 тыс. руб.
- расходы на услуги банков - 331 руб.

Генеральный директор Максимов Д.А.