

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЕВЗАППРИБОР» за 2025 год

Данное пояснение является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «СЕВЗАППРИБОР» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СЕВЗАППРИБОР» за 2025 год состоит из следующих отчетных форм:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2025;
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- Отчет об изменении капитала за 2025 год;
- Отчет о движении денежных средств за 2025 год;
- Приложения и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

ООО «СЕВЗАППРИБОР» создано на основании Протокола №1 общего собрания учредителей от 12.10.2012г. в соответствии с ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Гражданским Кодексом РФ.

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по г. Санкт-Петербурга 22 октября 2012 года за основным государственным регистрационным номером 1127847579947.

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «СЕВЗАППРИБОР».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «СЕВЗАППРИБОР».

Место нахождения общества: 196128, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Московская Застава, ул Варшавская, дом 5А, литера Ц, помещение 8-Н, комната 3

Почтовый адрес: 196006, Город Санкт-Петербург, а/я 48

Основной вид деятельности Общества: 25.62 Обработка металлических изделий механическая.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством РФ выдано Инспекцией ФНС №23 по г. Санкт-Петербургу с присвоением ИНН 7807374920 и КПП 781001001

По состоянию на 31.12.2025г. бенефициарными владельцами Общества являются:

Участник	Размер доли (% от УК)	Номинальная стоимость доли (руб.)
Самульжко Сергей Алексеевич	50	5 000
Коваль Василий Александрович	50	5 000
ИТОГО	100	10 000

На основании Протокола от 29.10.2020г. внеочередного общего собрания учредителей ООО «СЕВЗАППРИБОР», на должность Генерального директора общества назначен Марков Алексей Викторович. Протоколом внеочередного общего собрания учредителей от 23.10.25г. ООО «СЕВЗАППРИБОР» Марков А.В. был избран на новый срок на должность Генерального директора.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем Общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера ООО «СЕВЗАППРИБОР» - Янсоне Светлана Александровна.

ООО «СЕВЗАППРИБОР» подлежит обязательному аудиту, но на текущий момент договор с аудиторской компанией не заключен.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность ООО «СЕВЗАППРИБОР» за 2025 год составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета:

- Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- приказа Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Непрерывность деятельности

■ При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство предприятия исходило из допущения о том, что предприятие 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.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Информация о всех существенных показателях представлена в балансе и отчете о финансовых результатах. Все формы отчетности включают показатели за отчетный и предыдущий год.

Отчетность сформирована с соблюдением принципа нейтральности, когда исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей отчетности перед другими.

3. ОСНОВНЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Основные положения Учетной политики для целей бухгалтерского учета:

- Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом;
- Активы, в отношении которых выполняются все условия принятия их к учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ и оформляются первичными документами по учету материалов;
- Переоценка основных средств не производится;
- Поступление материально-производственных запасов учитываются по цене приобретения;
- При отпуске материальных ресурсов в производство и ином выбытии их оценка осуществляется по средней себестоимости;
- Оценка товаров при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется средней,

себестоимости;

- При передаче на продажу и ином выбытии стоимость всей готовой продукции, определяется по средней себестоимости;
- Тара учитывается по фактической себестоимости;
- Оценочное обязательство на оплату отпусков создается ежемесячно;
- Незавершенное производство (полуфабрикаты) оценивается по прямым статьям затрат;
- Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»;
- Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период превышает 10% от суммы соответствующей статьи или показателя бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах;
- Инвентаризация имущества и обязательств производится в соответствии с ФОБУ 28/2023 «Инвентаризация»;
- Общество применяет общую систему налогообложения.

4. ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1 Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражены вклады в уставный капитал и предоставленные займы:

Контрагенты	на 31.12.2024	Изменение		на 31.12.2025
		Поступило	Выбыло	
ООО «РЕСУРС»	41 000			41 000
ООО «РЕСУРС»	3 097	47 035		50 132
Итого	44 097	47 035		91 132

На основании протокола внеочередного общего собрания участников ООО «СЕВЗАППРИБОР» от 28.06.2023г., принято решение о приобретении 100 % доли ООО «РЕСУРС» ИНН 7838308036. Доля Общества в уставном капитале ООО «РЕСУРС» ИНН 7838308036 составляет 100 % и составляет 41 000 тыс. руб.

4.2 Основные средства

Объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, но уже принятых в эксплуатацию и фактически используемых - нет.

Права пользования активами и прочие долгосрочные обязательства (ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)

Права пользования, возникающие у Общества из договоров аренды, отражается в бухгалтерском балансе в разделе I Внеоборотные активы по строке 1150 «Основные средства». Арендные обязательства отражаются по строке 1520 «Обязательство по аренде» раздела V. Краткосрочные обязательства бухгалтерского баланса.

Наличие и движение прав пользования активом в 2025 году:

ППА	На начало 2025 года	Изменения за период			На конец 2025 года
	Остаточная стоимость	Поступление	Начисление амортизации (износа)	Выкуп	Остаточная стоимость

Транспортные средства, оборудование (приобретены в лизинг)	68 897	-	(9 344)	42 286	17 267
Нежилое помещение ОФИС (по договору аренды с ООО НПО "ШАР")	2 019		(2 019)		
Нежилое помещение ОФИС (по договору аренды с ООО «РСР»)		2798	(1191)		1607

4.3 Запасы

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактической себестоимостью запасов и чистой стоимости продажи запасов.

Моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов по состоянию на 31.12.2025г. не наблюдалось. Необходимости в создание резерва на обесценение на 31.12.2025г. нет.

4.4 Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе отражена краткосрочная дебиторская задолженность (сроком погашения менее 12 месяцев) в сумме 166 522 тыс. руб.

Движение дебиторской задолженности раскрыты в таблице №7.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Согласно учетной политике, организация создает резерв по сомнительным долгам. В 2025 году создан резерв на сумму сомнительной дебиторской задолженности на сумму 139 760 тыс. руб.

4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2025г составляют 48 379 тыс. руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 02.02.2011 № 11н, денежные потоки указаны в соответствии с требованиями данного ПБУ.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений: Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В соответствии с требованиями п. 11 ПБУ 23/2011, пп. «и» п. 45 ФОБУ 25/2018, пп. «е» п. 17 МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств», письма Минфина №07-04- 09/126779 от 23.12.2022г. - арендные платежи в размере 10 545 отражены по строке ОДДС 4329 «прочие платежи от финансовых операций».

В составе прочих поступлений от текущей деятельности по строке 4119 отражены, в том числе проценты по депозитным вкладам в сумме 18 437 тыс. руб.

В составе прочих платежей от текущей деятельности по строке 4129 отражены, в том числе возвраты покупателям в сумме 2 117 тыс. руб., услуги банка - 184 тыс.руб., оплата госпошлины 1 282 тыс.руб.

4.6 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода отражена в балансе за минусом счета 76 АВ «НДС по авансам и пред оплатами».

Движение кредиторской задолженности раскрыты в таблице №8.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.7 Обязательство по аренде

По строке 1520 «Обязательство по аренде» отражены арендные обязательства по

приведенной стоимости за вычетом НДС со сроком погашения менее 12 месяцев в размере 1581 тыс. руб.

4.8 Оценочные обязательства

В целях равномерного включения в расходы затрат Обществом формируются оценочные обязательства на выплату предстоящих расходов, на оплату отпусков. Величина резерва на 31.12.2025г. составляет 3 058 тыс. руб.

4.9 Капитал и резервы

Уставный капитал за 2025 год не изменился и составил 10 тыс. руб.

В 2025 году собственниками компании было принято решение о распределении нераспределенной прибыли, и были начислены дивиденды в сумме 37 660 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. задолженность по выплаты дивидендов участникам отсутствует.

Валюта баланса

Валюта баланса по состоянию на 01.01.2025 г. составляет 470 730 тыс. руб.

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 540 157 тыс. руб.

4.15 Чистые активы

Величина чистых активов на 01.01.2025 г. – 336 255 тыс. руб.

Величина чистых активов на 31.12.2025 г. – 416 179 тыс. руб.

5. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Основным видом деятельности общества является Обработка металлических изделий с использованием основных технологических процессов машиностроения.

Общество применяет общую систему налогообложения.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности общества за 2025 год получена прибыль в размере 117 584 тыс. руб.

5.1 Доходы и расходы

В балансе и отчете о финансовых результатах отражены все существенные активы, обязательства, доходы и расходы, признанные как результат событий после отчетной даты, подтверждающих наличие на отчетную дату условий, в которых наше предприятие ведет свою деятельность.

5.2 Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

Отложенный налог на прибыль за 2025 год составляет – (8 233) тыс. руб.

Величина налога на прибыль определена исходя из величины текущего налога на прибыль, скорректированной на суммы отложенного налог на прибыль отчетного периода.

Движение отложенных налоговых активов:

Виды активов и обязательств	ОНА на начало отчетного года по ставке 25%	Признание ОНА	Погашение ОНА	ОНА на конец отчетного года по ставке 25%
Дебиторская задолженность	215			215
Основные средства	3	33		36
Оценочные обязательства и резервы		764		764

Резервы сомнительных долгов		18 380		18 380
Арендные обязательства	1 332	439	1 331	440
Итого	1 550	19 616	1 331	19 835

Движение отложенных налоговых обязательств:

Виды активов и обязательств	ОНО на начало отчетного года	Признание ОНО	Погашение ОНО	ОНО на конец отчетного года
	по ставке 25%			по ставке 25%
Внеоборотные активы	2 724	33		2757
Готовая продукция	72	19	56	35
Дебиторская задолженность	100			100
Материалы		19		19
Незавершенное производство		82	82	0
Основные средства	29 609	1 707	5 202	25 114
Проценты по обязательствам	144	44	144	44
Товары				
Итого	32 649	1 904	5 484	28 069

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

6.1 Информация о связанных сторонах

Список связанных сторон ООО «СЕВЗАППРИБОР» на 31.12.2025г.

Наименование связанных сторон	Основание, в силу которого лицо является связанной стороной	Операции со связанными сторонами в отчетном периоде	Сумма операции, в тыс.руб.
ООО СТАНКОМАШ-СЕРВИС	общие участники, владеющие по 50 % в УК	Покупка товаров, работ, услуг	20 980
		Продажа товаров, работ, услуг	10 744
ИП Коваль В.А.	участник, владеющий 50 % в УК	Покупка товаров, работ, услуг	17 074
ООО ПКФ ПРОДМАШ НЕВА	общий участник с долей 100 % в УК	Операций не было	

Список связанных сторон ООО «СЕВЗАППРИБОР» на 31.12.2024г.

Наименование связанных сторон	Основание, в силу которого лицо является связанной стороной	Операции со связанными сторонами в отчетном периоде	Сумма операции, в тыс.руб.
ООО СТАНКОМАШ-СЕРВИС	общие участники, владеющие по 50 % в УК	Покупка товаров, работ, услуг	67 275
		Продажа товаров, работ, услуг	
ООО ПКФ ПРОДМАШ-НЕВА	общий участник с долей 100 % в УК	Покупка товаров, работ, услуг	7 113

По вышеуказанным аффилированным лицам резервов по сомнительным долгам Обществом на отчетную дату не создано, списанной дебиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности, а также других долгов нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва

по сомнительным долгам в Обществе не имеется.

6.2 Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

6.3 События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не было.

7. Данные бухгалтерской отчетности за 2025 год сформированы путем корректировки данных бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Показатели бухгалтерской отчетности с учетом корректировок представлены в таблице:

<i>Наименование статьи (код строки) бухгалтерского баланса</i>	<i>Сумма до корректировки</i>	<i>Корректировка</i>	<i>Сумма с учетом корректировок</i>	<i>Причина корректировки</i>
Основные средства (1150)	184 938	(1 574)	183 364	Переход на ФСБУ 25/2018
Итого по активу		(1 574)		
Обязательство по аренде	Строка 1450	1 655	Строка 1520	Переход на ФСБУ 25/18
Капитал и резервы (1370)	339 484	(3 229)	336 255	Единовременные корректировки отнесены на нераспределенную прибыль
Итого по пассиву		(1 574)		

Генеральный директор  А.В. Марков

30.03.2026г.

