ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «СВМАШ» за 2025 год

Ливны

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «СВМАШ»
Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «СВМАШ».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 303850, Орловская область, г. Ливны, ул. Фрунзе, д. 164а
Почтовый адрес: 303850, Орловская область, г. Ливны, ул. Фрунзе, д. 164а;
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
303850, Орловская область, г. Ливны, ул. Фрунзе, д. 164а

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «СВМАШ» зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Орловской области 10 февраля 2020 года, основной государственный регистрационный номер 1205700000890.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***5702014250***

Код причины постановки на учет (КПП): ***570201001***

Бухгалтерская отчетность ООО «СВМАШ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ).

Уставной капитал

Уставный капитал ООО «СВМАШ» (далее – Общество) составляет 40 000 (Сорок тысяч) рублей.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является деятельность в области телевидения, рекламная деятельность, деятельность в области ремонта машин и оборудования

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников АО «ИРК «ПРИНТ-ТВ» на 31 декабря 2025 г. составила 12 человек.

Органами управления АО «ИРК «ПРИНТ-ТВ» являются:

Директор (единоличный исполнительный орган).

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 16 от 28.12.2024, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества

Бухгалтерская отчетность ООО «СВМАШ» составляется в соответствии с законом «О бухгалтерском учёте» от

6 декабря 2011 года№ 402-ФЗ и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты стоимостью свыше 100000 рублей, используемые в производственной деятельности, либо для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- по основным средствам первой амортизационной группы – все недолговечное имущество со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет включительно ;
- по основным средствам второй амортизационной группы – имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно ;
- по основным средствам третьей амортизационной группы – имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно ;
- по основным средствам четвертой амортизационной группы – имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно ;
- по основным средствам пятой амортизационной группы – имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно ;
- по основным средствам шестой амортизационной группы – имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно ;
- по основным средствам седьмой амортизационной группы – имущество со сроком полезного использования свыше 15 лет до 20 лет включительно ;
- по основным средствам восьмой амортизационной группы – имущество со сроком полезного использования свыше 20 лет до 25 лет включительно ;
- по основным средствам девятой амортизационной группы – имущество со сроком полезного использования свыше 25 лет до 30 лет включительно ;
- по основным средствам десятой амортизационной группы – имущество со сроком полезного

использования свыше 30 лет.

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,

- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство,
осуществляется по методу ФИФО.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «ИРК «ПРИНТ-ТВ» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса)

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2025 году нет.

Учет ведется по группам учета ОС.

Остаток основных средств на 31.12.2025 года составил 8845 тыс рублей. . В отчетном периоде была начислена амортизация в размере 4798 тыс. рублей.

Займы долгосрочные

В 2025 году долгосрочные займы не выдавались.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса)

Краткосрочные финансовые вложения отражаемые по строке 1240 Баланса на начало 2025 года составили 4165 тыс. рублей. На конец 2025 года сумма займа составила 16165тыс, рублей.

Обороты в течение 2025 года состояли из вкладов на депозит в следующих суммах:

Банк	Сумма депозитарных вкладов, тыс.руб.	Сумма погашеных депозитарных вкладов, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2025 года, тыс.руб.
	5000	0	5000
Сбербанк	-	-	
итого			5000

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса):

	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Сырье и материалы, всего, в т.ч.	633	716
топливо	29,3	25,6
прочие		
Затраты в незавершенном производстве		
Готовая продукция и товары для перепродажи		
Товары отгруженные		
ИТОГО:	**633**	**716**

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Покупатели и заказчики	4137	8057
Всего по строке 1230 Баланса:	**4137**	**8057**

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства за отчетный период составили 1115 тыс.руб., в том числе:

касса 2тыс руб
расчетные счета 1113 тыс руб
Финансовые и другие оборотные активы (стр 1240):
Депозитные счета 5054 тыс руб
Дебиторская задолженность 6621 тыс. руб

Капитал (статья 1300 Баланса):

Уставный капитал 40 000 РУБЛЕЙ

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленных их владельцам за отчетный период (п. 4 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию).

Величина прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации, отражена по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах.

Уставный капитал оплачен полностью.

Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности по строке 1520 Баланса на конец 2025 года составила 18898 тыс рублей (на конец 2024года – 14492рублей).

5. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Первичная информация – операционные сегменты

В деятельности Общества может быть выделен один основной операционный сегмент (укрупненных вида деятельности):

- ремонт машин и оборудования

При формировании доходов, расходов операционного сегмента учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2000.

Итого выручка по основным видам деятельности составила 37004 тыс. рублей

Прочие доходы.

1. Процент по депозиту -139 тыс. рублей

2. Прочие доходы — 12 тыс. рублей

Расходы по налогу на прибыль
Организация применяет ОСН.
Доходы в целях налогообложения за 2025 год составили 37004 тыс. рублей
Расходы в целях налогообложения составили за 2025 год — 33256 тыс. рублей.
Сумма исчисленного налога составила 878974 рублей.

7. Аффилированные лица

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2025 г.

№ п/п	*Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица*	*Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)*	*Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным*	*Дата наступления основания (оснований)*	*Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %*	*Доля принадлежащих аффилированному лицу*
1	2	3	4	5	6	7
1	***Савков Андрей Анатольевич***	--------*	*- Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица;*	*10.02.2020*	*Не имеет*	*100.00%*

*Согласие физических лиц на указание места жительства не получено.

7.5 Ценообразование на выполняемые работы (оказываемые услуги) основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых затрат на выполняемые работы (оказываемые услуги).
- Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ – исполнителя, а так же объема выполняемых работ.
- Соблюдения единообразия подхода к ценообразованию на выполнение однотипных работ (услуг) в отношение всех заказчиков, в целях недопущения нарушения антимонопольного законодательства.

8. Информация о совершенных обществом крупных сделках

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

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

10. Прочая информация

11.1 В 2025 году государственная помощь не предоставлялась, субсидии и целевое финансирование не предоставлялись

11.2 На 31.12.2025 года незавершенных судебных дел нет

11.3 Предприятие не является участником в других организациях

12. Влияние международных санкций и СВО на деятельность общества

В 2025 году международные санкции и СВО существенно не повлияли на финансовую и хозяйственную деятельность. При этом общество активно оказывала помощь участникам СВО.

Директор _____ Савков А.А.