

## **ПОЯСНЕНИЯ**

### **к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**ООО «Шварц» за 2025 г.**

#### **1. Общая информация**

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

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, зарегистрировано Межрайонной инспекция Федеральной налоговой службы №10 по Ленинградской области;

1.2. Место нахождения согласно Уставу: Российская Федерация, Ленинградская область. 188693, область Ленинградская, Всеволожский М.Р-Н, Г, Кудрово г., ул. Столичная, д. 4, к. 3, помещ. 82-Н;

1.3. 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, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности;

1.4. Структура органов управления и контроля:

Генеральный директор Общества: А.А.Шварц (Решение № 1 от 25.07.2023);

Главный бухгалтер Общества: А.А.Шварц.

1.5. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

#### **2. Основные виды деятельности**

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 86.21 Общая врачебная практика

#### **3. Учетная политика**

3.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

3.2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **4. Нематериальные активы**

Нематериальные активы на период 2025 г. отсутствуют. В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

#### **5. Основные средства**

5.1. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

5.2. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

5.3. Переоценка основных средств Обществом не производится.

5.4. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

#### **6. Финансовые вложения**

Финансовые вложения на период 2025 г. отсутствуют. В связи с этим соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

#### **7. Запасы**

7.1. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

7.2. Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

7.3. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

7.4. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7.5. Запасы по итогу 2025 года отсутствуют.

#### **8. Дебиторская задолженность**

8.1. Дебиторская задолженность на конец 2025 года, в сравнении с концом 2024 года, увеличилась на 362 тыс. руб.. Это произошло за счет увеличения сумм дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками. В структуре расчетов суммы авансовых платежей подрядчикам составляют 100,00%.

#### **9. Кредиторская задолженность**

9.1. Краткосрочные заемные средства уменьшились на конец 2025, в сравнении с концом 2024 года, уменьшились на 217 тыс. рублей, в связи с частичным погашением заемных денежных средств.

9.2. Краткосрочная кредиторская задолженность на конец 2025, в сравнении с концом 2024 года, увеличилась на 5247 тыс. рублей, в связи с появлением задолженности при приобретении оборудования в лизинг.

## 10. Доходы по обычным видам деятельности

10.1. В составе доходов от обычных видов деятельности входит выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг.

10.2. Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) определяется по мере оказания услуг - отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчиком.

10.3. Днем отгрузки считается день реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяемой в соответствии с п. 1 ст. 39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату.

10.4. В 2025 году выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг по основному виду в размере составила 12949 тыс. руб.

## 11. Расходы по обычным видам деятельности

11.1. Сумма расходов на конец 2025 года, в сравнении с концом 2024 года, увеличилась на 6376 тыс. руб.. Рост обусловлен расширением масштабов деятельности организации. Данная динамика напрямую коррелирует с ростом выручки и вызвана увеличением объемов реализации.

## 12. Прочие доходы и расходы

12.1. Прочие доходы составили 98 тыс. руб. и включают в себя получения выплат по договорам банковского обслуживания и пеней за просрочку обязательств от поставщиков.

12.2 Прочие расходы составили 419 тыс. руб. на услуги банков и 1424 тыс. рублей процентные расходы по лизингу.

## 13. Денежные средства

13.1 Состав денежных средств на отчетные даты, тыс. руб.:

	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
на расчетных счетах	7	291	30
в кассе	0	0	0
<b>ИТОГО</b>	<b>7</b>	<b>291</b>	<b>30</b>

Состав денежных средств на отчетные даты отражен по стр. 1250 «Бухгалтерского баланса».

## 14. Государственная помощь

Государственная помощь не использовалась. В связи с этим соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Генеральный директор Шварц А.А.

31.03.2026 г.