

Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «СварогБК-КРЫМ» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «СварогБК-КРЫМ» (ОГРН 1229200001612, ИНН 7712345678) зарегистрировано 30.03.2022. Основной вид деятельности: Аренда и лизинг строительных машин и оборудования (ОКВЭД 77.32).

2. Учетная политика (в части аренды и лизинга)

Учетная политика утверждена приказом № 1 от 28.12.2024. В части учета аренды и лизинга применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

- Объекты, полученные в лизинг, признаются в качестве права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде.

- ППА учитываются обособленно в составе основных средств.

Амортизация ППА начисляется линейным способом в течение срока лизинга.

3. Пояснение 1. Права пользования активами (ППА)

По состоянию на 31.12.2025 в составе основных средств обособленно учитываются права пользования активами, полученными по договорам лизинга:

Таблица 1 – Движение ППА за 2025 год (тыс. руб.)

Наименование показателя - Экскаватор XCMG

Первоначальная стоимость ППА на 01.01.2025 12 679 643,67

Первоначальная стоимость (доп. оборудование) - 1 135 499,99

Накопленная амортизация на 01.01.2025 - 1 358 533,26

Накопленная амортизация (доп. оборудование) на 01.01.2025 - 180 550,06

Начислено амортизации за год 1 811 377,68

Начислено амортизации за год (доп. оборудование) - 227 952,11

Балансовая стоимость ППА на 31.12.2025 – 10 236 730,55

Расшифровка договоров лизинга:

- Договор лизинга №10-2024-44846 от 12.03.2024 с ООО «СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ»: 1 экскаватор, срок лизинга 3 года, ежемесячный платеж 375 525,22 руб.

4. Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 запасы составляют 7 тыс. руб.

4.3. Дебиторская задолженность (строка 1240)

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 6 036 тыс. руб.

Покупатели 4 752 тыс. руб.

Авансы выданные 239 тыс. руб.

Налоги 191 тыс. руб.

Расходы будущих периодов 15 тыс. руб.

4.4. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетном счете – 76 тыс. руб.

4.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 19 153 тыс. руб., в том числе:

- Поставщикам – 16 197 тыс. руб.

5. Долгосрочные заемные средства (строка 1410) - 31.12.2025 составляют 720 тыс. руб.

7. Иная информация

Просроченной задолженности по лизинговым платежам нет. Договоры лизинга не предусматривают перехода права собственности к лизингополучателю.

Генеральный директор ООО «Сварог БК-КРЫМ»

Коршунов С.Н.

