

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2023 г.
Общества с ограниченной ответственностью «СВ Финанс»
(ООО «СВ Финанс»)**

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СВ Финанс»

Сокращенное наименование: ООО «СВ Финанс»

Юридический адрес: 123112, г. Москва, Набережная Пресненская, дом 6 строение 2, помещение I, комн. 22, эт.25

Почтовый адрес: 123112, г. Москва, Набережная Пресненская, дом 6 строение 2, помещение I, комн. 22

ИНН: 7730298992

КПП: 770301001

ОГРН: 1237700107985

Расчётный счет: 40701810738000001382

Корреспондентский счет: 30101810400000000225

БИК банка: 044525225

Банк: ПАО Сбербанк

Классификаторы в статистическом регистре:

ОКПО 81966245

ОКАТО 45286575000

ОКТМО 45380000000

ОКОГУ 4210014

ОКФС 16

ОКОПФ 12300

ОКВЭД 64.99.1, 63.11, 64.92, 64.99, 64.99.3, 70.22, 73.20, 82.11, 82.99

Генеральный Директор: Кудачкин Антон Алексеевич

ООО «СВ Финанс» (Далее – Общество) осуществляет свою деятельность с 9 февраля 2023 года на основании Устава.

Высшим органом управления является Общее собрание участников

Участники:

ООО «Лончпэд-Т» - 99,99% долей участия.

Кудачкин Антон Алексеевич – 0,01% доля участия

Целью деятельности общества – является извлечение прибыли. Основными видами деятельности являются:

- 1) вложения в ценные бумаги;
- 2) предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки;
- 3) деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- 4) предоставление займов и прочих видов кредита;
- 5) капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний;
- 6) консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- 7) исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения;
- 8) деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации;
- 9) деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса.

Кроме вышеперечисленных видов деятельности Общество может осуществлять любые иные виды деятельности, не запрещенные законом.

Настоящие пояснения прилагаются к бухгалтерской отчетности за 2023 год, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность предприятия подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства ООО «СВ Финанс», сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств. В состав годовой бухгалтерской отчетности входят:

- 1) Бухгалтерский баланс;
- 2) Отчёт о финансовых результатах;
- 3) Отчёт о движении денежных средств;
- 4) Отчет об изменении капитала;
- 5) Расчет стоимости чистых активов;
- 6) Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность.
- 7) Пояснения 6. Оценочные обязательства
- 8) Пояснительная записка к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «СВ ФИНАНС» ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в ООО «СВ ФИНАНС».

Положение по учетной политике, применяемой Обществом составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества обеспечивает соблюдение следующих основных требований:

- полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности (требование полноты);
- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская скрытых резервов (требование осмотрительности);
- рациональное и экономное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности;
- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности, исходя не столько из правовой формы, сколько из экономического содержания фактов и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой).

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 г.

3.1. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

В бухгалтерском балансе величина финансовых вложений отражена по строке 1240 «Финансовые вложения» в том числе:

Строка 1240 "Финансовые вложения", тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Вложения в ценные бумаги (Акции)	3 079 160
Депозит	271 993
Итого по строке:	3 351 153

В первоначальную стоимость ценных бумаг, приобретенных за деньги, включают все расходы, связанные с этой покупкой, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг. Акции не котируемые, поэтому их переоценка не производилась.

3.2. Расшифровка статей «Дебиторская задолженность»

По строке 1230 в бухгалтерском балансе отражена дебиторская задолженность.

Наименование показателя	Сумма (тыс.руб)
Авансы выданные	87
Итого	87

3.3. Расшифровка статей «Денежные средства»

В бухгалтерском балансе величина денежных средств отражена по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Расчетный счет ПАО Сбербанк	717
Расчетный счет АО Почта Банк	221
Итого	938

3.4. Расшифровка статей «Прочие оборотные активы»

В бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражена сумма денежных средств, находящихся на брокерских счетах.

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
в том числе:	
Денежные средства на брокерских счетах	480 199

3.5. Расшифровка статей «Заёмные средства»

В бухгалтерском балансе величина заемных средств отражена по строке 1510 «Заемные средства»:

Наименование показателя	Сумма (тыс.руб)
в том числе краткосрочные кредиты:	
Кредит (АО Почта Банк)	3 364 058
Проценты по кредиту (АО Почта Банк)	54 267
в том числе краткосрочные займы:	
Займ (УК Эра инвестиций)	271 500
Проценты по займу (УК Эра инвестиций)	982
Итого	3 690 807

3.6. Расшифровка статей «Кредиторская задолженность»

В бухгалтерском балансе величина кредиторской задолженности отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность»:

Наименование показателя	Сумма (тыс.руб)
в том числе:	
расчеты по заработной плате	33
расчеты по налогам и взносам	25
прочая	5
Итого	63

3.7. Собственный капитал

Наименование	Строка баланса	Тыс.руб
Уставный капитал	Строка 1310	200 000
Итого		200 000

3.8. Добавочный капитал

Наименование	Строка баланса	Тыс.руб
Добавочный капитал	Строка 1350	25 000
Итого		25 000

3.9. Расшифровка статей «Отчет о финансовых результатах» на 31.12.2022 г.

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 32н.

Для учета доходов и расходов Общество использует метод начисления.

Наименование показателя	Код	За 09.02.2023 - Декабрь 2023 г.
Выручка	2110	2 780
Себестоимость продаж	2120	(4 378)
Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 598)
Коммерческие расходы	2210	-
Управленческие расходы	2220	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 598)
Доходы от участия в других организациях	2310	-

Проценты к получению	2320	4 917
Проценты к уплате	2330	(84 019)
Прочие доходы	2340	4 626
Прочие расходы	2350	(7 469)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(83 543)
Налог на прибыль	2410	-
в том числе:		
текущий налог на прибыль	2411	-
отложенный налог на прибыль	2412	-
Прочее	2460	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	(83 543)
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	(83 543)
Справочно	2900	-
Базовая прибыль (убыток) на акцию		
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-

Доход по обычным видам деятельности Общества получен от реализации векселя (2 780 тыс. руб.).

3.9.1. Расшифровка статьи «Прочие доходы»

Наименование показателя	Сумма (тыс.руб)
Положительные курсовые разницы	4 626
Итого	4 626

В составе прочих доходов у Общества по строке 2340 отражен прочий доход от курсовых разниц

3.9.2. Расшифровка статьи «Прочие расходы»

Учет расходов в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

В составе прочих расходов у Общества по строке 2350 отражены следующие расходы:

Наименование показателя	Сумма (тыс.руб)
Комиссии биржи и брокера	3 063
Отрицательные курсовые разницы	4 379
Прочие	27
Итого	7 469

Убыток в налоговом учете составил 84 292 тыс. руб. Основной причиной возникновения убытков послужило то, что компания только начала свою деятельность в феврале 2023 года и ввиду специфики деятельности не успела получить достаточную прибыль для покрытия необходимых расходов. Бизнес-модель компании предполагает использование заемного капитала для совершения сделок на рынке ценных бумаг с целью их покупки, удержания и последующей продажи, после роста их стоимости, при этом, компания несет процентные расходы по привлеченным кредитным средствам. Таким образом, превышение расходов над доходами вызвано объективными причинами.

3.10. Оценочные обязательства.

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10 г. № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражены по строке 1540 и включают в себя резервы по оплате труда.

Наименование показателя	Сумма (тыс.руб.)
Оценочные обязательства	51

3.11. Прочие показатели

Общий размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных организацией основному управленческому персоналу (с учетом НДФЛ и страховых взносов) составил: 340 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения, основному управленческому персоналу не выплачивались. К основному управленческому персоналу относится генеральный директор.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и(или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо. Аффилированные лица у Общества отсутствуют.

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АРЕНДУЕМОМ ИМУЩЕСТВЕ

Общество арендует часть помещения по адресу г. Москва, Пресненская набережная, дом 6 строение 2, помещение I, комн. 22, эт.25

6. УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на деятельность Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими

юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России.

Российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение организации. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

7. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности ООО «СВ ФИНАНС» подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество может быть подвержено: финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным рискам. На дату составления отчетности у Общества отсутствуют каких-либо существенные риски, подлежащие раскрытию.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период после 31 декабря 2023 г. не произошло событий, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на 31 декабря 2023 г. и за отчетный год.

Все факты хозяйственной деятельности, относящиеся к отчетному периоду, на дату составления отчетности отражены в учете.

В подтверждение непрерывности деятельности Общества и ее продолжения в ближайшем будущем в течение 2024 года, финансовая отчетность за 2023 год подготовлена на предположении о непрерывности деятельности Общества и продолжении его деятельности в ближайшем будущем.

Генеральный директор



А.А. Кудачкин

«29» марта 2024 года