

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к финансовой (бухгалтерской) отчетности
за 2025 год.

Краткая характеристика Общества и основные направления деятельности.

ЗАО «СВ» зарегистрировано 25 мая 2001 года Администрацией города Саранска. Постановление №1270-РЗ.

Юридический адрес: 430031, г.Саранск, ул. Севастопольская, 128, помещение 9
Почтовый адрес: 430031, г.Саранск, ул. Севастопольская, 128. Помещение 9

Уставный капитал Общества составляет 99 тыс.руб. и разделен на 99 акции номинальной стоимостью 1000 рублей каждая.

Учредителями являются: 4 физических лица:

Глов Сергей Викторович- размер доли 33,3% , номинальная стоимость доли 33(Тридцать три тысячи) руб

Мордовина Ирина Владимировна- размер доли 33,3% ,номинальная стоимость доли 33 (Тридцать три тысячи) руб

Тимонина Анна Сергеевна - размер доли 16,0%, номинальная стоимость доли 16 (Шестнадцать тысяч) руб

Власова Екатерина Сергеевна-размер доли 17,3%, номинальная стоимость доли 17 (Семнадцать тысяч_ руб

Держателем реестра акционеров является ЗАО «Сибирская регистрационная компания».

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Численность работающих в Обществе на 31.12.2025 г. составляет 1 чел.

В 2025 году основным видом деятельности Общества являлась оптовая торговля электрической и бытовой техникой.

Высшим органом управления общества является общее собрание акционеров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором Гловым Сергеем Викторовичем.

Учетная политика Общества на 2025 год.

Учетная политика общества утверждена приказом ген.директора № 28/12-пр от 29.12.2024г

Бухгалтерский учет

Осуществление бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Общества.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями нормативных документов по бухгалтерскому учету.

Основные способы ведения бухгалтерского учета и порядок подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества соответствует нормативно правовым актам Российской Федерации по бухгалтерскому учету действующим в 2025 году.

Закон РФ от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденному Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 года №34н;

Положениям по бухгалтерскому учету, устанавливающим принципы, правила и Способы ведения организациями учета хозяйственных операций, составления и представления бухгалтерской отчетности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета отдельных видов активов и обязательств приведены в соответствующих разделах настоящей пояснительной записки.

Основные формы финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о прибылях и убытках;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Приложение к бухгалтерскому балансу;

Отчетные данные, приведенные в указанных формах, сопоставимы с показателями за предшествующий отчетный год.

Отчетные данные, приведенные в указанных формах, сопоставимы с показателями за предшествующий год.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 перспективно.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета разработан на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н.

Налоговый учёт

Предметом налогового учета является любой вид деятельности Общества, в результате которого возникают обязательства по исчислению и уплате налогов или сборов.

Налоговый учёт ведется бухгалтерской службой Общества. Ответственность за ведение налогового учета возложена на главного бухгалтера.

Система налогового учета Общества строится на основе данных бухгалтерского учета. При этом данные бухгалтерского учета группируются или корректируются таким образом, чтобы обеспечить расчет налоговой базы в соответствии с действующим законодательством.

Методы ведения налогового учета и порядок составления налоговых деклараций соответствует требованиям законодательства РФ о налогах и сборах.

Доходы и расходы Общества на 2025 год

Порядок учета доходов на 2025 год.

Доходом Общества в целях бухгалтерского учета признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) погашения обязательств, приводящих к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

В целях налогообложения доходы подразделяются на доходы от реализации и вне реализационные доходы.

К доходам от реализации относятся:

Доходы от обычных видов деятельности;

Доходы от продажи активов, отличных от денежных средств

Все иные доходы Общества в целях налогообложения считаются внереализационными доходами.

В целях бухгалтерского учета доходы от обычных видов деятельности, а также доходы от реализации основных средств и иных активов, отличных от денежных средств признаются по методу начисления (по отгрузке).

В целях налогообложения указанные доходы (доходы от реализации) определяются следующим образом:

По налогу на прибыль при определении налоговой базы выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг и иного имущества определяется методом начисления (по отгрузке);

По налогу на добавленную стоимость при определении налоговой базы выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг и иного имущества определяется методом начисления (по отгрузке).

Порядок учета расходов в 2025 году.

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и возникновения обстоятельств, приводящих к уменьшению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

В целях налогообложения расходы подразделяются на расходы от реализации и внереализационные расходы.

В целях налогообложения расходы подразделяются на расходы, связанные с реализацией и внереализационные расходы.

Расходы, связанные с производством и реализацией признаются таковыми в том отчетном периоде к которому они относятся, независимо от времени выплаты денежных средств или иной формы оплаты.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности за 2025 год

Выручка от продаж 2428,0 тыс.руб.

Себестоимость продаж 433,8 тыс.руб.

Валовая прибыль 1994,2 тыс.руб.

Коммерческие расходы всего - 1794,0 тыс.руб.

в т.ч

ведение реестра

акционеров - 39,9 тыс.руб.

ФОТ 267,2 - тыс.руб.

отчисления на страх. взносы - 81,2 тыс.руб.

расходы по авансовым отчетам - 97,3 тыс.руб.

хоз. расходы (вода, э/энергия, газ)- 1143,6 тыс. руб

эл. отчетность - 7,5 тыс.руб.

услуги связи - 31,5 тыс.руб.

амортизация ОС- 15,0 тыс. руб

прочие хоз. расходы- 110,8 тыс. руб

Прочие расходы всего - 63,9 тыс.руб.

В т.ч.

госпошлина - 51,4 тыс.руб.

налоги - 12,5 тыс.руб.

Чрезвычайные доходы и расходы за 2025 год

В 2025 году Общество не имела чрезвычайных доходов и расходов.

Проведение СВО не отразилось на финансовых результатах общества.

Прибыль 2025года

По результатам работы в 2025 году получена прибыль в сумме 136,4 тыс.руб.

Налог на прибыль составил - 17,0 тыс. руб

Финансовый результат 2025 года - прибыль в сумме 119,4 тыс.руб.

Основные средства

Основные средства по состоянию на 01.01.2025 г. составили 36,8 тыс.руб., в том числе:

Земельный участок - 36,8 тыс.руб.

Основные средства по состоянию на 01.01.2026 составили 191,7 тыс.руб., в том числе:

Земельные участки - 36,8 тыс.руб.

Заборное огорождение- 154,9 тыс.руб

Финансовые вложения

Финансовые вложения в 2025 году Общество не имело.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 года составила 12859,6 тыс.руб.,

В том числе:

Расчет с покупателями и заказчиками - 12503,2 тыс.руб.

Расчет с разными дебиторами и кредиторами - 356,4 тыс.руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2026 года составила 12125,3тыс.руб.

В т. ч.

Расчеты с покупателями и заказчиками - 11743,0 тыс.руб.
Расчет с разными дебиторами и кредиторами - 382,3тыс.руб.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. составила 2610,0 тыс.руб.

В т.ч.

Расчеты по налогам и сборам - 62,0 тыс.руб.
Расчеты по соц.страхованию - 321,0 тыс.руб.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 2227,0 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2026 г. составила 2614,7 тыс.руб.

В т.ч.

Расчеты по налогам и сборам - 42,0 тыс.руб.
Расчеты по соц.страхованию - 318,9,0 тыс.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 2253,8 тыс.руб.

Капитал

Структура капитала в 2025 году

Величина капитала на 01.01.2025 года

Уставный капитал 99 тыс.руб.
Добавочный капитал 1360 тыс.руб.
Резервный капитал 25,0 тыс.руб.
Нераспределенная прибыль 65558,0 тыс.руб.

Величина капитала на 01.01.2026 года

Уставный капитал 99 тыс.руб.
Добавочный капитал 1360 тыс.руб.
Резервный капитал 25,0 тыс.руб.
Нераспределенная прибыль 64963,0 тыс.руб.

Все акции, выпущенные Обществом, оплачены полностью.

Условные факты хозяйственной деятельности

В производстве арбитражных судов РФ в 2025 году отсутствуют иски ЗАО «СВ» к своим контрагентам.

Имеются непогашенные исполнительные производства:

№ 46069/25/98013-ИП от 19.05.2025 на сумму 262547,27 руб
№ 101640/25/98013-ИП от 15.10.2025 на сумму 41657,69 руб.

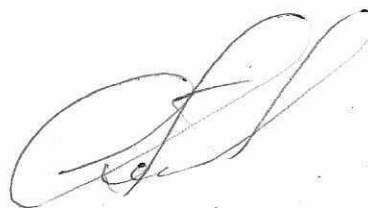
События после отчетной даты

На момент предоставления отчетности с момента ее составления, не выявлено доходов, расходов и обязательств существенно влияющих на оценку имущественного и финансового положения общества.

Сведения о связанных сторонах

Учредителем общества является Готов С В (ген. директор) доля 33,3%. В 2024г выплаты не осуществлялись.

Генеральный директор



Готов С.В

МП

19.03.2026