Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «СВ Центр»

1. Общие сведения

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СВ Центр»
Сокращенное фирменное наименование: ООО «СВ Центр»
ООО «СВ Центр» образовано 14.06.2000 г. и зарегистрировано по адресу 634041, Томская область, г. Томск, ул. Карташова, д. 25, оф.8.
ОГРН: 1037000112335
ИНН: 7017018087
КПП: 701701001
Основной вид деятельности: 46.16.2 (Деятельность агентов по оптовой торговле одеждой, изделиями из меха и обувью)
Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составляет 8 человек.
У Общества отсутствуют филиалы и представительства, обособленные подразделения.
ООО «СВ Центр» является коммерческой организацией.
1.2 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
1.3 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «СВ Центр» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.
1.4 Организация составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения по упрощенным формам, утвержденным в приложении к учетной политике (п. 51-54 и 63 ФСБУ 4/2023, п. 4 ст. 6 ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ)
1.5 Организация отражает по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» бухгалтерского баланса группу показателей, включающую: основные средства, капитальные вложения в объекты основных средств, авансы, выданные в связи с приобретением основных средств (п. 11 ФСБУ 4/2023, п. 7 ПБУ 1/2008).
1.6 Существенная информация, для которой не предусмотрено в бухгалтерской отчетности отдельных строк, отражается в пояснениях к отчетности.

2. Учетная политика

2.1 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	2.2 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”

	расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.3 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.4 Учет финансовых вложений	
Определение первоначальной стоимости финансовых	Первоначальная стоимость включает только существенные затраты по приобретению финансовых вложений	П. 1.1 раздел II ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" (утв. Приказом Минфина России от

вложений		10.12.2002 № 126н)
Учет долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	По первоначальной (фактической) стоимости до момента их выбытия (погашения)	Пункт 22 Раздел III ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" (утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н)
Признание доходов по финансовым вложениям	В составе прочих доходов	Пункт 34 Раздел V ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" (утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н)
Порядок отражения в бухгалтерском учете операций РЕПО	Отражаются как операции по получению (выдаче) займов	Установлено УП
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам" (утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.)
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от оказания услуг для целей бухгалтерского учета признается по методу начислений.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

В 2025 году Общество применяло упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «Доходы минус расходы» (в соответствие с главой 26.2 НК РФ).

3. Корректировка данных

Корректировки показателей 2023 и 2024 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности произведены в связи с применением Обществом с 1 января 2025 ФСБУ 4/2023.

Состав, наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе приведены в соответствие с ФСБУ 4/2003.

Данные бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки

Финансовые и другие оборотные активы	1230	217 898	(217 898)	0	199 304	(199 304)	0
Финансовые и другие оборотные активы	1240	0	217 898	217 898	0	199 304	199 304
В том числе финансовые вложения	12401	0	162 900	162 900	0	134 528	134 528
В том числе дебиторская задолженность	12402	0	54 998	54 998	0	64 776	64 776

4. Расшифровка статей баланса на 31.12.2025

Актив

4.1 Расшифровка строки 1150 бухгалтерского баланса «Материальные внеоборотные активы», тыс. руб.:

Показатель	На 31.12.2025 год	На 31.12.2024 год	На 31.12.2023 год
Материальные внеоборотные активы	2	4	7
В том числе остаточная стоимость основных средств	2	4	7
Итого	**2**	**4**	**7**

4.2 По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражен остаток денежных средств в размере 55 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г.

4.3 Расшифровка по строке 12401 «Финансовые вложения»:

Расшифровка	Сумма задолженности на 31.12.25г., тыс. руб.
Финансовые вложения (стр.12401)	
1. Депозиты	72 540
2. Расчеты по сделкам с облигациями	40 688
3. Расчеты по сделкам с РЕПО	18 395
Итого финансовые вложения	**131 623**

4.4 Расшифровка по строке 12402 «Дебиторская задолженность»:

Расшифровка	Сумма задолженности на 31.12.25г., тыс. руб.
Дебиторская задолженность (стр.12402)	
1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	27 553
2. Расчеты по налогам и сборам	231
3. Расчеты с подотчетными лицами	3
Итого дебиторская задолженность	**27 787**

Пассив

4.5 В разделе «Капитал и резервы» (строка 1300 бухгалтерского баланса) отражен Уставный капитал в размере 10 тыс. руб., сформированный при создании общества. Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 61 576 тыс. руб.

4.6 По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса отражена сумма

полученных краткосрочных беспроцентных займов в размере 68 445 тыс. руб.

4.7 По состоянию на 31.12.2025 по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в размере 29 436 тыс. руб.:

Расшифровка	Сумма задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.
Кредиторская задолженность (стр.1520)	
1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60
2. Задолженность по налогам, в т.ч.	546
Налог по УСН	535
3. Прочие расчеты (с прочими поставщиками и пр.)	28 830
Итого кредиторская задолженность (стр.1520)	**29 436**

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2025

5.1 Выручка по основному виду деятельности ООО «СВ Центр» в 2025 г. составила 6 634 тыс. руб. (строка 2110 отчета о финансовых результатах).

5.2 Расходы по обычным видам деятельности за 2025 г. составили 12 831 тыс. руб. (строка 2120 отчета о финансовых результатах) и представлены следующими расходами:

Наименование элемента затрат	Сумма расходов на 31.12.2025, тыс. руб.
Расходы по обычным видам деятельности, в том числе	**11 656**
- расходы на оплату труда, страховые взносы	6 437
- аренда офиса	3 234
- коммунальные расходы, расходы по содержанию помещения	512
- бухгалтерские услуги	967
- командировочные расходы	399
- амортизация ОС	2
- прочие услуги	105
Управленческие расходы, в том числе	**1 175**
- расходы на оплату труда, страховые взносы	94
- командировочные расходы	1 081
Итого	**12 831**

5.3 По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы в размере 23 923 тыс.руб.

Наименование доходов	Сумма доходов на 31.12.2025, тыс. руб.
Прочие доходы, в том числе	
- проценты по депозитам	17 969
- доходы от операций с облигациями, РЕПО	5 938
- прочие доходы	16
Итого	**23 923**

5.4 По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены следующие расходы в размере 249 тыс. руб.

Наименование расходов	Сумма расходов на 31.12.2025, тыс. руб.
Прочие расходы, в том числе	
- расходы по операциям с облигациями, РЕПО	54
- расходы на услуги банков	160
- штрафы, пени, неустойки	35
Итого	**249**

5.5 Чистая прибыль по состоянию на 31.12.2025 составила 15 471 тыс. руб. (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

4. События после отчетной даты

Существенные события после 31.12.2025, влияющие на финансовое положение ООО «СВ Центр», отсутствуют.

Директор Воробьев С.В.

_____ _____ _____

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"30" марта 2026 г.