

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и финансовой отчетности  
ООО "СКВ Финанс" за 2025 год**

**Основные виды экономической деятельности**

ООО "СКВ Финанс" зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 302030, Орловская обл, Орёл г, Московская ул, дом № 69, литера В, помещение 1, офис 3. Фактический адрес совпадает с юридическим.

Дата государственной регистрации - 27.11.2014 года.

ИНН: 5754201188 КПП: 575401001

ОГРН: 1145749011429

Основной вид деятельности (ОКВЭД) 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

**Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

<b>Положение учетной политики</b>		<b>Основание</b>
	<b>Основные средства</b>	
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 расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
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	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
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)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
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.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

#### **Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

Учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». По договору аренды № 08-23 от 01.01.2023 г. Общество арендует нежилое помещение. Срок действия договора составляет 12 месяцев и ежегодно пролонгируется дополнительными соглашениями. Общество не планирует расторгнуть договора аренды в ближайшем будущем. Право пользования активами отражено в Бухгалтерском балансе в составе Основных средств.

## 4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	12 281	(6 473)	186			(647)						12 467	(7 121)
	3а 2024 г.	10 485	(4 827)	1 726			(1 646)						12 281	(6 473)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	1 900	(611)				(63)						1 900	(674)
	3а 2024 г.	1 900	(547)				(63)						1 900	(611)
Сооружения	3а 2025 г.	772	(32)				(77)						772	(109)
	3а 2024 г.			772			(32)						772	(32)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	716	(24)				(95)						716	(119)
	3а 2024 г.	424	(21)	(292)			(2)						716	(24)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 125	(192)	186			(291)						1 311	(483)
	3а 2024 г.	393	(43)	731			(149)						1 125	(192)
Транспортные средства	3а 2025 г.	7 643	(5 532)				(106)						7 643	(5 637)
	3а 2024 г.	7 643	(4 195)				(1 337)						7 643	(5 532)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	125	(83)				(16)						125	(99)
	3а 2024 г.	125	(21)				(62)						125	(83)

#### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 046	(1 424)	539	-	-	(1 162)	-	-	-	2 586	(2 586)
	За 2024 г.	2 046	(356)	-	-	-	(1 068)	-	-	-	2 046	(1 424)
В том числе												
Здания	За 2025 г.	2 046	(1 424)	539	-	-	(1 162)	-	-	-	2 586	(2 586)
	За 2024 г.	2 046	(356)	-	-	-	(1 068)	-	-	-	2 046	(1 424)

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5 346	6 431	7 348
в том числе:			
Здания	1 226	1 912	3 043
Сооружения	663	740	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	598	692	402
Офисное оборудование	828	933	350
Транспортные средства	2 006	2 112	3 449
Другие виды основных средств	26	42	104

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Фактические затраты	накопленное обесценение	Затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	Фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	186	-	-	(186)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 024	-	-	(1 024)	-	-
В том числе									
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	186	-	-	(186)	-	-
	За 2024 г.	-	-	731	-	-	(731)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	292	-	-	(292)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	772	-	-	(772)	-	-
В том числе									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Приточно-ветяжная вентиляция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	772	-	-	(772)	-	-

У Общества отсутствуют объекты недвижимости, находящие в процессе государственной регистрации. Законсервированных объектов, объектов, переданных в залог под обеспечение банковских кредитов, Общество на конец отчетного периода не имеет.

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	7 618									7 618
	За 2024 г.	7 618									7 618
Паи	За 2025 г.	10									10
	За 2024 г.	10									10
Акции	За 2025 г.	4 003									4 003
	За 2024 г.	4 003									4 003
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	3 605									3 605
	За 2024 г.	3 605									3 605
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Итого	За 2025 г.	7 618									7 618
	За 2024 г.	7 618									7 618

У Общества за 2025 г. краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	24	-	8 219	(8 136)	-	-	X	X	106	-
	За 2024 г.	452	-	1 564	(1 992)	-	-	X	X	24	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	3	-	1 288	(962)	-	-	(232)	-	97	-
	За 2024 г.	446	-	1 541	(986)	-	-	(998)	-	3	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	6 931	(7 162)	-	-	232	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(998)	-	-	998	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	21	-	-	(12)	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	6	-	24	(9)	-	-	-	-	21	-

В составе запасов Общество отражает товары, используемые в основной деятельности. Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.



	по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	88				(88)				
	Расчеты по ЕНС	За 2025 г.									
		За 2024 г.	34				(34)				
	Расходы будущих периодов	За 2025 г.	22		19		(19)				22
		За 2024 г.	26		17		(21)				22
Итого	За 2025 г.	4 588	(3 925)	1 519			(413)		(3 925)	5 694	(4 703)
	За 2024 г.	4 469	(3 219)	1 135			(1 017)		(3 219)	4 588	(3 925)

## 7.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	4 869	166	4 077	151	3 356	138
в том числе						
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 869	166	4 077	151	3 356	138

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 115	-	-	-	-	9 115	
	За 2024 г.	9 115	-	-	-	-	9 115	
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	9 115					9 115	
	За 2024 г.	9 115					9 115	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 574	214	-	(685)	-	3 103	
	За 2024 г.	3 209	1 446	-	(1 081)	-	3 574	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	99	54	-	(99)	-	54	
	За 2024 г.	25	99	-	(25)	-	99	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	567			(550)		17	
	За 2024 г.	1 623			(1 056)		567	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 510					1 510	
	За 2024 г.	1 510					1 510	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	700			(36)		665	
	За 2024 г.	51	649				700	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	117	41				158	
	За 2024 г.		117				117	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	466	89				555	
	За 2024 г.	-	466				466	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	115	28				143	
	За 2024 г.		115				115	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.		1				1	
	За 2024 г.							
Итого	За 2025 г.	12 689	214		(685)		12 218	
	За 2024 г.	12 324	1 446		(1 081)		12 689	

По состоянию на отчетную дату общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

## 9. Обеспечения обязательств

Полученные и выданные обеспечения у общества отсутствуют.

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 194	1 983
Затраты на оплату труда	8 770	7 875
Отчисления на социальные нужды	1 703	1 419
Амортизация	1 809	2 714
Прочие затраты	2 317	3 631
Итого по элементам	15 794	17 622
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 794	17 622

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год сформированы преимущественно материальными затратами, затратами на оплату труда, страховыми взносами, и прочими производственными расходами.

## 11. Государственная помощь

Государственная помощь обществу не оказывалась.

## 12. Иная информация

Среднесписочная численность сотрудников в 2025 году — 6 человек. В договорах простого товарищества ООО «СКВ Финанс» в отчетном периоде не участвовало.

Уставный капитал составляет 100 тыс.руб. Участниками ООО «СКВ Финанс» являются ООО «ИК «ПромАльянс» - 70%, Гр. Сошников А.И. — 30%.

В оборотах денежных средств значительную долю занимают размещаемые депозиты. Доходы от депозитов отражаются в составе прочих доходов (строка 2340 Отчета о финансовых результатах).

Существенных событий после отчетной даты, которые могут повлиять на отчетность, нет. Судебных дел и предъявленных исков, которые могут повлиять на события после отчетной даты, у Общества нет.

При ведении бухгалтерского учета на основе принципа непрерывности деятельности финансовая отчетность составляется, исходя из допущения о том, что организация осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем. Прекращение или сокращение деятельности в следующем отчетном году не планируется. Нет вероятности устаревания услуг Общества в следующем отчетном году.

Генеральный директор ООО «СКВ Финанс» \_\_\_\_\_/Сошников А.И./