

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

Общество с ограниченной ответственностью «СВ-Проект»

1. Основные виды экономической деятельности

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «СВ-Проект».
- 1.2. Юридический адрес – 140090, Московская область, г Люберцы, г. Дзержинский, ул. Энергетиков, д. 22, стр. 1, офис 101
- 1.3. Дата государственной регистрации – 21.11.2006г.
- 1.4 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека
- 1.5 Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником которого является: Кулябин Михаил Степанович с долей 100 процентов.
- 1.6 Основным видом экономической деятельности организации является Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

2.2 В отчетном периоде в учетную политику было внесены изменения связанные с применением новых ФСБУ:

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина от 13.01.2023 № 4н, часть 4 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

2.3 Основные **средства** в собственности компании в отчетном периоде отсутствуют.

2.4 **НМА** в собственности организации в отчетном периоде отсутствуют.

2.5 Учет **Запасов** ведется на основании ФСБУ 5/2019. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней,
- офисную мебель,
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.6 Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.7 В резерв по сомнительным долгам включаются суммы задолженности в размере, определяемом по правилам статьи 266 НК. Если по правилам НК по конкретной задолженности резерв не создается, но по правилам бухучета задолженность является сомнительной, сумма резерва определяется с учетом финансового положения должника и вероятности оплаты задолженности.

Основание: п. 70, 77 положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н.

2.11 Учет доходов и расходов.

2.8 Учет Финансовых вложений ведется согласно **ПБУ 19/02** — «Положение по бухгалтерскому учёту „Учёт финансовых вложений“». Утверждено приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н.

3. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Связанными сторонами Общества являются Единственный участник, его дочерние компании и Управляющий персонал. За отчетный период и на конец отчетного года Общества располагает следующими сведениями:

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции, сумма в тыс. руб.	Остаток задолженности на конец отчетного периода, в тыс. руб.
Володин Андрей Михайлович	Генеральный директор	Оплата труда	336	0
ООО «Эмекс.Ру»	Договор займа 24С10-1 от 17.01.2024	Процентный займ	15 404	10 068
ООО «Эмекс.Ру»	ОФ-ИП	Договор оферты	10	2 045
ООО «КТС»	Договор займа № 23С10-17 от 20.04.2023	Процентный займ	154	216
ООО «ПДК»	Договор о транспортно-экспедиционном обслуживании грузов № 18Н10-50 от 25.06.2018г.	Услуги ТЭО	51	
ООО «ПДК»	Договор субаренды нежилого помещения № 24Н10-17/3 от 01.10.2024 г.	Субаренда	32	
ООО «ПДК»	Договор субаренды нежилого помещения № 25Н10-12/5 от 01.09.2025 г.	Субаренда	25	6
ООО «ПДК»	Договор на оказание услуг хранения и складской обработки грузов № ПДК-СВПРКТ-180122 от 18.01.2022г.	Услуги хранения и складской обработки	2052	8
ООО «РУТТЕХ»	Договор возмездного оказания услуг №3 от 01.04.2023	Услуги разработки информационных продуктов	5 045	105
ООО «МХ Менеджмент»	ДС № к Договору возмездного оказания услуг № от 01.01.2023	Обеспечение безопасности	240	15
ООО «МХ Менеджмент»	ДС № к Договору возмездного оказания услуг № от 01.01.2024	Кадры	353	26
ООО «МХ Менеджмент»	ДС № 1 к Договору возмездного оказания услуг № 8/1	Бухгалтерское обслуживание	9 247	369

Бенефициаром компании является Кулябин Михаил Степанович. В отчетный период

Общество на основании Решения Единственного Участника от 28.05.2025г. выплатило в его пользу дивиденды в размере 207 737 тыс.руб.. за период с ноября 2006 по декабрь 2024г.

4. Иная информация

По итогам отчетного периода организация показала прибыль за счет выручки от реализации покупных товаров и доходов по операциям с финансовыми инструментами.

Расшифровки отдельных показателей отчетности прилагается в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор _____ Володин А. М.

"30" марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	210 873	-	24 462 389	(24 644 604)	-	-	-	-	28 658	-
	За 2024 г.	229 535	-	60 284 874	(60 303 536)	-	-	-	-	210 873	-
в том числе: РЕПО	За 2025 г.	210 873	-	24 462 389	(24 644 604)	-	-	-	-	28 658	-
	За 2024 г.	229 535	-	60 284 874	(60 303 536)	-	-	-	-	210 873	-
Итого	За 2025 г.	210 873	-	24 462 389	(24 644 604)	-	-	-	-	28 658	-
	За 2024 г.	229 535	-	60 284 874	(60 303 536)	-	-	-	-	210 873	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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.	464 104	-	417 166	(577 762)	-	-	X	X	303 508	-
	За 2024 г.	154 966	-	807 249	(498 111)	-	-	X	X	464 104	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7	(7)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	1 025	-	383 610	(383 332)	-	-	-	-	1 303	-
	За 2024 г.	3 904	-	335 955	(338 834)	-	-	-	-	1 025	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	24	-	12 562	(11 990)	-	-	-	-	596	-
	За 2024 г.	85	-	8 226	(8 287)	-	-	-	-	24	-
Авансы за товар выданные	За 2025 г.	463 055	-	20 994	(182 440)	-	-	-	-	301 609	-
	За 2024 г.	150 977	-	462 422	(150 344)	-	-	-	-	463 055	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 652	-	4 636	-	(30)	-	-	-	9 258	-
	За 2024 г.	14 211	-	34	-	(9 593)	-	-	-	4 652	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11	-	34	-	(15)	-	-	-	30	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	68	-	-	-	-	-	68	-
	За 2024 г.	215	-	-	-	(215)	-	-	-	-	-
Расчеты с ФТС	За 2025 г.	2 597	-	2 562	-	-	-	-	-	5 159	-
	За 2024 г.	10 912	-	-	-	(8 315)	-	-	-	2 597	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	439	-	-	-	-	-	439	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 025	-	1 567	-	-	-	-	-	3 592	-
	За 2024 г.	3 073	-	-	-	(1 048)	-	-	-	2 025	-
Итого	За 2025 г.	4 652	-	4 636	-	(30)	-	-	X	9 258	-
	За 2024 г.	14 211	-	34	-	(9 593)	-	-	X	4 652	-

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	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	483 425	94 273	-	(237 592)	-	-	340 106
	За 2024 г.	262 164	310 530	-	(89 269)	-	-	483 425
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5	540	-	(5)	-	-	540
	За 2024 г.	12 319	5	-	(12 319)	-	-	5
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	49 236	84 900	-	(47 533)	-	-	86 603
	За 2024 г.	71 113	49 029	-	(70 906)	-	-	49 236
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	61 486	-	-	(61 486)	-	-	-
	За 2024 г.	-	61 486	-	-	-	-	61 486
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	6	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	370 038	-	-	(127 512)	-	-	242 526
	За 2024 г.	170 842	199 196	-	-	-	-	370 038
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 604	8 679	-	-	-	-	10 283
	За 2024 г.	900	704	-	-	-	-	1 604
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 035	-	-	(1 035)	-	-	-
	За 2024 г.	6 990	89	-	(6 044)	-	-	1 035
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	148	-	-	-	-	148
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	21	-	-	(21)	-	-	-
	За 2024 г.	-	21	-	-	-	-	21
Итого	За 2025 г.	483 425	94 273	-	(237 592)	-	X	340 106
	За 2024 г.	262 164	310 530	-	(89 269)	-	X	483 425

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	59	102	77	-	84
	За 2024 г.	52	50	43	-	59
в том числе: Резерв по отпускам	За 2025 г.	59	102	77	-	84
	За 2024 г.	52	50	43	-	59

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	28 658	210 873	229 535
в том числе: НКО НКЦ, АО	28 658	210 873	229 535
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	383 310	338 831
Затраты на оплату труда	336	469
Отчисления на социальные нужды	307	220
Амортизация	-	-
Прочие затраты	22 839	38 906
Итого по элементам	406 792	378 426
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(572)	2 940
Итого расходы по обычным видам деятельности	406 220	381 366