

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «СВЛ ТРЕЙД» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СВЛ ТРЕЙД»

Юридический адрес: 105173, Москва г, Западная ул, дом 6, строение 18

Основной вид деятельности: Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков (ОКВЭД 47.99)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 4 человека (на 31 декабря 2024 года – 7 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 30000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Машталер Вадим Всеволодович.

Участники Общества:

- Машталер Вадим Всеволодович – доля 100%;

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы, связанные с реализацией товаров и услуг.

Выручка от оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров и оказания услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2023 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

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	За 2025 г.	1 304	(1 304)	322	-	-	(35)	-	-	-	-	-	-	1 626	(1 340)
	За 2024 г.	1 304	(1 304)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 304	(1 304)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	322	-	-	(35)	-	-	-	-	-	-	322	(35)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42	(42)
	За 2024 г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42	(42)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 262	(1 262)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 262	(1 262)
	За 2024 г.	1 262	(1 262)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 262	(1 262)

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	287	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	287	-	-

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

2. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	8 653	-	36 908	(40 892)	-	-	X	X	4 669	-
	За 2024 г.	5 007	-	51 735	(48 089)	-	-	X	X	8 653	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 167	-	14 837	(13 295)	-	-	(1 632)	-	2 077	-
	За 2024 г.	125	-	3 957	(1 915)	-	-	-	-	2 167	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	75	(1 245)	-	-	1 170	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	6 486	-	21 995	(26 352)	-	-	462	-	2 592	-
	За 2024 г.	4 882	-	47 778	(46 174)	-	-	-	-	6 486	-

3. Денежные средства и денежные эквиваленты

В состав денежных средств и их эквивалентов входят: деньги на текущих счетах компании (рублевых), доступные для использования. Поток денежных средств за отчетный период сгруппированы в разрезе операционной, инвестиционной и финансовой деятельности. Операционная деятельность – основная приносящая выручку деятельность компании.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	62 574	74 146
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	62 514	74 120
прочие поступления	60	26
Платежи - всего	(61 730)	(72 829)

в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(52 554)	(65 426)
в связи с оплатой труда работников	(1 763)	(1 672)
налога на прибыль организаций	(6 729)	(2 774)
прочие платежи	(684)	(2 957)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	844	1 317
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	-	-
Платежи - всего	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-	-
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	1 360	-
в том числе: получение кредитов и займов	1 360	-
Платежи - всего	(2 201)	(1 330)
в том числе: на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(1 350)	(1 330)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(851)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(841)	(1 330)
Сальдо денежных потоков за период	3	(13)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	1	14
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4	1

Денежные средства отражены по состоянию на 31 декабря.

4. Дебиторская, кредиторская задолженность и обязательства

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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 507	-	14 230	-	(11 481)	-	-	-	5 256	-
	За 2024 г.	2 443	-	1 829	-	(1 764)	-	-	-	2 507	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 278	-	2 270	-	(1 409)	-	-	-	2 139	-
	За 2024 г.	907	-	965	-	(594)	-	-	-	1 278	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	738	-	11 960	-	(9 581)	-	-	-	3 117	-
	За 2024 г.	997	-	824	-	(1 083)	-	-	-	738	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	452	-	-	-	(452)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	539	-	-	-	(87)	-	-	-	452	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	40	-	-	-	(40)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	40	-	-	-	-	-	40	-
Итого	За 2025 г.	2 507	-	14 230	-	(11 481)	-	-	X	5 256	-
	За 2024 г.	2 443	-	1 829	-	(1 764)	-	-	X	2 507	-

Наличие и движение кредиторской задолженности и 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.	-	302	-	-	-	302	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	302	-	-	-	302	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 412	5 562	-	(5 315)	-	9 659	
	За 2024 г.	5 797	7 692	-	(4 053)	-	9 436	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 248	3 451	-	(3 935)	-	6 763	
	За 2024 г.	4 912	6 038	-	(3 678)	-	7 272	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 304	1 067	-	(1 380)	-	992	
	За 2024 г.	364	1 236	-	(295)	-	1 304	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	44	-	-	-	44	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	13	-	-	-	-	13	
	За 2024 г.	29	1	-	(16)	-	13	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	382	747	-	-	-	1 129	
	За 2024 г.	270	112	-	-	-	382	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	422	193	-	-	-	615	
	За 2024 г.	126	296	-	-	-	422	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	42	5	-	-	-	47	
	За 2024 г.	33	9	-	-	-	42	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	55	-	-	-	55	
	За 2024 г.	64	-	-	(64)	-	-	
Итого	За 2025 г.	9 412	5 864	-	(5 315)	-	9 961	
	За 2024 г.	5 797	7 692	-	(4 053)	-	9 436	

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	39 524	48 088
Затраты на оплату труда	2 086	1 847
Отчисления на социальные нужды	577	422
Амортизация	35	-
Прочие затраты	11 733	8 119
Итого по элементам	53 955	58 476
Итого расходы по обычным видам деятельности	53 955	58 476

Генеральный директор Машталер Вадим Всеволодович

«31» марта 2026 г.