

**Общества с ограниченной ответственностью
«СПВ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «СПВ».
- 1.2. Юридический адрес – 107031, Г.МОСКВА, ПЕР ДМИТРОВСКИЙ, Д. 11
- 1.3. Дата государственной регистрации – 16.10.2023.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

1.7. Сведения о руководстве

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов:
- Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «СПВ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	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 расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	
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.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	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)
	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.
	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".	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)"

5. Дебиторская задолженность

Общество не формировало резерв сомнительных долгов, поскольку вся дебиторская задолженность является текущей.

Дебиторская задолженность за авансы, перечисленные поставщикам, отражена за вычетом сумм НДС.

Сомнительная задолженность на 31.12.2025 и 31.12.2024 не выявлена.

6. Кредиторская задолженность

Списание кредиторской задолженности не производилось.

7. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В ходе инвентаризации за 2025 год недостач и излишков не установлено.

8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Связанные стороны	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г
Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Организации	ООО «Алтимейт Эдвайзори», ИНН: 7707488949	
Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Организация	Маркина Виктория Александровна (пп. 2 п. 1 ст. 9 ФЗ «О защите конкуренции»)	
	АО «ПДМ АЭ», ИНН: 9707020086 (пп. 2 п. 1 ст. 9 ФЗ «О защите конкуренции»)	
	–	АО «АЭ Холдинг», ИНН: 1247700208337 (пп. 2 п. 1 ст. 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
Юридическое лицо, которое контролирует Организацию (имеет более 50% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие доли в уставном капитале Организации в силу своего участия в Организации либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц)	Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «Алтимейт Эдвайзори Лимитед» (ULTIMATE ADVISORY LIMITED), зарегистрированная в соответствии с законодательством Гонконга, регистрационный номер: 74455980	

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов.

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Активы (стр. 1600 бухгалтерского баланса)	3 315	241 339	229 748
Долгосрочные обязательства (стр. 1400 бухгалтерского баланса)	-	210 000	218 750
Краткосрочные обязательства (стр. 1500 бухгалтерского баланса)	2 493	32 415	13 794
Доходы будущих периодов (стр. 1530 бухгалтерского баланса)	-	-	-
Итого чистые активы	822	(1 076)	(2 796)