

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «Корпорация СБК»**

**за 2020 г.**  
(тыс. руб.)

ООО «Корпорация СБК»  
(наименование организации)

Подготовлено  
Дата 29.03.2021г.

Генеральный директор Мартынов Д.Ю.

Главный бухгалтер Ивушкина Д.И.



## Содержание

<b>1 РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «Корпорация СБК»</b>	<b>3</b>
1.1 Основные сведения об организации	3
1.2 Основные виды деятельности организации	3
1.3 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2020, 2019 отчетный и предшествующий год.	3
1.4 Состав органов управления организации	3-4
1.5 Сведения об обособленных подразделениях организации	4
1.6 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях	4
1.7 Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности организации	4
<b>2 РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ</b>	<b>5</b>
2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету	5
<b>3 РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «Корпорация СБК» И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ</b>	<b>6</b>
1 Основные средства	6-7
2 Финансовые вложения	7
3 Запасы	7-8
4 Дебиторская и кредиторская задолженность	9-10
5 Затраты на производство	10-11
6 Резервы под оценочные обязательства	11-12
7 Денежные средства и денежные эквиваленты	12
8 Финансовые результаты	12
8.1 Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	12
8.2 Порядок отражение прочих доходов и расходов	12
9 События после отчетной даты	13
10 Информация о связанных сторонах	13
11 Размеры вознаграждений управленческому персоналу	14
12 Информация о прекращении деятельности	14

## РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «Корпорация СБК»

### 1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация СБК»

Сокращенное наименование организации: ООО «Корпорация СБК»

ИНН/КПП организации: 7714627914/771401001

Дата создания (государственной регистрации): 29.11.2005.

Основной государственный регистрационный номер – 1057749285549

Юридический адрес организации: 125284, г. Москва, ул. Беговая, д.13, подвал пом. VI комн. ПРЗ.

Генеральный директор ООО «Корпорация СБК» : Мартынов Дмитрий Юрьевич

Главный бухгалтер ООО «Корпорация СБК» : Ивушкина Дарья Игоревна

Организация применяет общий режим налогообложения.

ООО «Корпорация СБК» относится к субъекту малого и среднего предпринимательства.

Среднегодовая численность работников ООО «Корпорация СБК» составила:

- 10 чел. за 2020 год, численность работающих на 31 декабря 2020 г. - 10 чел.;

- 10 чел. 2019 за предшествующий год, численность работающих на 31 декабря 2019 предшествующего года- 11 чел.

Участником общества (единственным участником) ООО «Корпорация СБК» является:

- Беляев Сергей Николаевич 100%

### 1.2 Основные виды деятельности организации

Основным видом деятельности ООО «Корпорация СБК» является:

торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами

*Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за отчетный и предшествующий год.*

п. 9 ст. 13 Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п. 6 ст. 33, ст. 34 Закона № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», подп. 11 п. 1 ст. 48, п. 4 ст. 88 Закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»

Бухгалтерская отчетность ООО «Корпорация СБК» за 2020г. участником общества не утверждена. Проведение годового собрания ООО «Корпорация СБК» запланировано провести в срок до 31 марта 2021г.

ООО «Корпорация СБК» по итогам 2020 г. получило чистую прибыль в размере 51 055 тыс. руб.

Единственным участником общества принято решение:

- направить 16 200 тыс. руб. чистой прибыли на выплату дивидендов по результатам деятельности за истекший год;

Остаток нераспределенной чистой прибыли составил:

- 124 118 тыс. руб. за 2019 г.;

### 1.3 Состав органов управления организации

Единственный участник общества: Беляев Сергей Николаевич

Генеральный директор Мартынов Дмитрий Юрьевич

### 1.4 Сведения об обособленных подразделениях организации

Закон № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99

ООО «Корпорация СБК» не имеет обособленных подразделений.

**1.5 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях**

Связанных сторон, включая зависимых компаний и дочерних обществ ООО «Корпорация СБК» не имеет.

**1.6 Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности организации**

В 2020 г. при ведении финансово-хозяйственной деятельности ООО «Корпорация СБК» не имели место чрезвычайные факты:

- пожар;
- стихийное бедствие;
- аварии;
- др.
-

**2 РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету**

ПБУ 1/2008, 4/99

Бухгалтерская отчетность организации ООО «Корпорация СБК» за 2020 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3 РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «Корпорация СБК» И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

1. Основные средства

- Способ начисления амортизации объектов основных средств

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется: линейным способом;

- Срок полезного использования объектов основных средств

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании положений НК РФ и Классификатора, утвержденного Правительством РФ.

- Сведения об объектах основных средств, стоимость которых не погашается

В отчетном периоде ООО «Корпорация СБК» не имеет объекты основных средств, стоимость которых не погашается путем начисления амортизации;

- Переоценка объектов основных средств

Переоценка не проводилась

Таблица 1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	за 2020 г.	319	(319)					319	(319)
	за 2019 г.	319	(319)					319	(319)
В том числе другие виды основных средств	за 2020 г.	284	(284)					284	(284)
	за 2019 г.	284	(284)					284	(284)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
в том числе	за 2020 г. за 2019 г.	35 35	(205) (35)					35 35	(35) (35)	
Офисное оборудование										

## 2 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Таблица 2. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная коррективировка	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) <sup>1</sup>	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективировка
				первоначальная стоимость	коррективировка				
Долгосрочные - всего	за 2020 г. за 2019 г.								
Краткосрочные - всего	за 2020 г. за 2019 г.	21000 39000		(56000) (556000)					26000 21000
Финансовых вложений - итого	за 2020 г. за 2019 г.	21000 39000		(56000) (556000)					26000 21000

## 3 Запасы

Способы оценки материально-производственных запасов при выбытии

Материалы принимаются к бухгалтерскому и налоговому учету по фактической себестоимости. Материалы, расходуемые на нужды организации, списываются на счета издержек по методу ФИФО (материально-производственные запасы при их списании на различные нужды оцениваются по себестоимости первых по времени закупок).

Таблица 3. Наличие и движение запасов

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2020 г.	20164		627451	(638398)			9217		
	за 2019 г.	26840		462191	(468867)			20164		
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 г.	1		100	(100)			1		
	за 2019 г.	1		295	(295)			1		
Товары для перепродажи	за 2020 г.	19816		596366	(607055)			9127		
	за 2019 г.	26442		431124	(437750)		24176	19816		
Прочие запасы и затраты	за 2020 г.	347		30984	(31242)			89		
	за 2019 г.	397		30772	(30822)			347		

## 4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Таблица 4. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода				
		учтенная по условиям договора	величины резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло		Начисление резерва по сомнительным долгам	Списание резерва по сомнительным долгам	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величины резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присвоенный процент, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	107903	(700)	134347		(88752)		(3080)			153498	
	за 2019 г.	99527		99610		(91234)		(5983)			107903	(700)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020 г.	99225	(700)	124017		(78311)		(3080)			137931	
	за 2019 г.	47750		91667		(47192)		(5983)			92225	(700)
Авансы выданные	за 2020 г.	14622		7513		(10441)					11694	
	за 2019 г.	51038		7617		(44033)					14622	
Прочая	За 2020 г.	1056		2817							3873	
	За 2019 г.	739		326		(9)					1056	
Итого	за 2020 г.	107903	(700)	134347		(88752)		(3080)			153498	
	за 2019 г.	99527		99610		(91234)		(5983)			107903	(700)

Таблица 5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления, причитающиеся к уплате	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г. за 2019 г.	16000	4000		(20000)			
в том числе займы	за 2020 г. за 2019 г.	16000	4000		(20000)			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г. за 2019 г.	28185	9809	491	(5361)		33124	
в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020 г. за 2019 г.	24481	12006	124	(8426)		28185	
авансы полученные	за 2020 г. за 2019 г.	24872	8146	491	(5361)		28146	
расчеты по налогам и сборам	за 2020 г. за 2019 г.	19962	11986	38	(7114)		24872	
займы	за 2020 г. за 2019 г.	226					226	
прочая	за 2020 г. за 2019 г.	808	19		(601)		226	
Итого	за 2020 г. за 2019 г.	3072	1633		(534)		4705	
	за 2020 г. за 2019 г.	3606					3072	
	за 2020 г. за 2019 г.	62		86	(148)			
	за 2020 г. за 2019 г.	15	30				47	
	за 2020 г. за 2019 г.	43	1		(29)		15	
	за 2020 г. за 2019 г.	28185	9809		(5361)		33124	
	за 2020 г. за 2019 г.	24481	12006		(8426)		28185	

Таблица 6. Затраты на производство

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	607364	438032
Расходы на оплату труда	12536	11537
Отчисления на социальные нужды	2428	3139
Амортизация		
Прочие затраты	15892	15796
Итого по элементам	63822	468504
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
Незавершенного производства, готовой продукции и др.		50
Итого расходы по обычным видам деятельности	638220	468554

#### 6 Резервы под оценочные обязательства

Резерв по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета создается, для целей налогового учета не создается.

Резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению организации, не будет погашена в срок. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечений по долгу (залога, задатка, поручительства, банковской гарантии и т.п.).

Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков, резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет, по итогам работы за год для целей бухгалтерского и налогового учета не создаются.

Резерв на ремонт основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета не создается.

Резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию для целей бухгалтерского и налогового учета не создается.

#### 7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Официальный курс иностранной валюты по отношению к рублю, действовавший на 31 декабря 2020 г. составил EUR- 90,6824 руб. , \$- 73,8757 руб.

Таблица 7. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Денежные средства – всего, тыс. руб.	3557	4088	978
в том числе			
Денежные средства на расчетных рублевых счетах, тыс. руб.	625	1123	746
Денежные средства на расчетных валютных счетах, тыс.руб/ EUR	61 ( 675,96 EUR)	508 (7325,20 EUR)	21 (258,50)
Денежные средства на расчетных валютных счетах, тыс.руб/ \$	2871 ( 38860,31 EUR)	2457 ( 39681 EUR)	211 (3042,60)

## 8 Финансовые результаты

### 8.1 Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие расходы:

Ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи». При этом коммерческие расходы распределяются между проданными и непроданными товарами.

Управленческие расходы:

полностью признаются расходами периода. Управленческие расходы списываются в конце месяца полностью. Управленческие расходы учитываются на счете 44, без использования счета 26 счета.

### 8.2 Порядок отражение прочих доходов и расходов

Прочие доходы и расходы, возникшие на основании таких фактов хозяйственной деятельности, как отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, резерв по сомнительным долгам, доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты отражаются в бухгалтерской отчетности сальдировано (свернуто);

Остальные доходы и расходы, классифицированные в качестве прочих, отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

**9 События после отчетной даты**

События, связанные с введением ограничений в связи с распространением новой коронавирусной инфекции, на деятельность ООО «Корпорация СБК» не повлияли.

Общество расценивает пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство проводит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности ООО «Корпорация СБК»

**10 Информация о связанных сторонах****10.1 Перечень связанных сторон ООО «Корпорация СБК» на 31.12.2020 г.**

Физические лица:

Мартынов Д.Ю. – Генеральный директор;

Беляев С.Н.-Директор по развитию бизнеса.

**10.2 Размер вознаграждений управленческому персоналу**

Таблица 8 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу (учредитель ,генеральный директор).

Вид вознаграждения	Сумма тыс. руб.
Дивиденды	16200
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	4600
<b>Итого</b>	<b>20800</b>

#### *11 Условные факты хозяйственной деятельности*

Общество имеет незавершенные по состоянию на 29.03.2021 г. судебные разбирательства, в которых выступает истцом, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды:

Истец – ООО "Корпорация СБК». Ответчик Санкт-Петербургская таможня. Взыскание на сумму 492 тыс. руб.

Истец – ООО "Корпорация СБК». Ответчик Балтийская таможня. Взыскание на сумму 4969 тыс. руб.

Общая сумма судебных разбирательств , в которых ООО «Корпорация СБК» выступает в роли истца составляет 5461 руб.

Суть иска : О признании недействительным ненормативного правового акта, решения (действия, бездействия) незаконным (ст.197 АПК), об оспаривании решений таможенного органа.

#### *12 Информация о прекращаемой деятельности*

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут вызвать существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.