

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Смарт Бизнес Сервис» (ООО «СБС»)

1. Общая информация об организации

ООО «СБС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ИНН 4712041533, КПП 780601001, ОГРН 1064712015521

Юридический адрес: 195253, г. Санкт-Петербург, Шоссе Революции, дом. 58А, лит. А, пом. 9Н, каб. № 59, 75-79.

Дата государственной регистрации: 04.10.2006 г.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» имеет право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности.

Основание составления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчётности прошлых отчётных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчётных периодов в отчётном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

70.22 – Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

3. Учетная политика

В бухгалтерском учёте применяются унифицированные формы первичных и сводных документов.

Документы могут составляться в бумажном и электронном виде.

Обмен электронными документами с контрагентами производится через третью организацию - оператора электронного документооборота. Применяются утверждённые ФНС России форматы документов.

Первичные учётные документы визируются квалифицированной электронной подписью. Она равнозначна собственноручной подписи в бумажном документе, если:

- сертификат подписи действует на момент подписания документа;
- подпись используется в соответствии со сведениями, указанными в её сертификате.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если её показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Организация руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учёту.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства и правом применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, Общество применяет упрощенный порядок учёта в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

7. Капитал и расчёты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками/Единственным участником Общества являются(ется)

Паю Александр Дмитриевич доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Сегень Александр Ярославович (Решение Участника от 10.11.2025).

Главный бухгалтер — Лаврова Александра Игоревна

9. Состав бухгалтерской отчетности

В состав годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса.

10.7. Капитал строка 1300

По статье капитал строка 1300 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки размера уставного капитала, нераспределенной прибыли:

тыс.руб.

Капитал	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Уставной капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль	2 973	11 104	-4 346
Итого	2 983	11 114	-4 336

10.8. Долгосрочные заемные средства по строке 1410 на 31.12.2025 отсутствуют.

Долгосрочные заемные средства	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Заем полученный	11 000	11 000	0
Всего	11 000	11 000	0

На 31.12.2025г. срок погашения ранее полученного займа составил менее 12 месяцев, в связи с чем от отражен как краткосрочный.

10.9. Краткосрочные заемные средства строка 1510

По статье краткосрочные заемные средства строка 1510 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки размера заемных средств и начисленных процентов:

тыс.руб.

Краткосрочные заемные средства	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Заем полученный			11 000
Проценты по займу	125	1 885	3 645
Всего	125	1 185	14 645

10.10. Краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520

По статье краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки размера кредиторской задолженности:

тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Кредиторская задолженность поставщиков	8 708	16 863	12 125
Кредиторская задолженность по заработной плате	3 424	2 865	5 185
Задолженность по налогам и сборам	3 797	2 126	6 134

Прочая	34	0	0
Всего	15 963	21 854	23 444

11. Раскрытие существенных показателей отчёта о финансовых результатах

11.1. Выручка строка 2110

тыс.руб.

Выручка по видам деятельности	За 2025 год	За 2024 год
Выручка итого, в т.ч:	174 038	155 478
Консультирование по вопросам ком.деят-ти и управления	146 944	145 725
Обучение	26 250	9 753

11.2. Расходы по обычным видам деятельности строка 2120

тыс.руб.

Расходы по видам деятельности	За 2025 год	За 2024 год
Прямые расходы, в т.ч:	86 211	63 681
Консультирование по вопросам ком.деят-ти и управления	81 286	57 898
Обучение	4 925	5 783
Управленческие расходы	99 051	78 359
Всего	185 262	142 040

11.3. Прочие доходы строка 2340

По состоянию на 31.12.2024г. прочие доходы отсутствовали. В 2025г. прочие доходы составили 320 тыс. рублей.

11.4. Прочие расходы строка 2350

тыс.руб.

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Отчисления в оценочный резерв	39	1 614
Услуги банков	81	330
Прочие внереализационные расходы	811	191
Всего	931	2 135

11.5. Налог на прибыль (УСН) строка 2410 составил на 31.12.2025 – 1 855 тыс.руб.

Налог на прибыль (УСН) строка 2410 составил на 31.12.2024 – 1 412 тыс.руб.

11.6. Чистая прибыль строка 2400 составила на 31.12.2025 – (-15 450) тыс.руб:

Чистая прибыль строка 2400 составила на 31.12.2024 – 8 131 тыс.руб.

12. Управление финансовыми рисками

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили внешнеэкономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

13. События после отчетной даты

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности по итогам работы за 2025 год прибыль не распределялась.

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Организации за 2025 год, отсутствуют.

14. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Организация не имеет планов по прекращению деятельности и руководству Организации неизвестно о каких-либо событиях и условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и за пределами этого периода.

Генеральный директор ООО «СБС»

_____ Сегень А.Я.

_____ 2026 года.