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

за 2025 г.

(тыс. руб.)

ООО «КОРПОРАЦИЯ СБК»
(наименование организации)

Дата 23.03.2026 г.

Генеральный директор Мартынов Д.Ю.

Содержание

1 *РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «КОРПОРАЦИЯ СБК»* 3-4

1.1 Основные сведения об организации 3

1.2 Основные виды деятельности организации 3

1.3 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2025, 2024 отчетный и предшествующий год. 3

1.4 Состав органов управления организации 3

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

2 *РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ* 5

2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету и отчетности. 5

3 *РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «КОРПОРАЦИЯ СБК» И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ* 6-15

1 *Основные средства* 6-7

2 *Финансовые вложения* 8

3 *Запасы* 8-9

4 *Дебиторская задолженность. Обязательства* 10-12

5 *Расходы по обычным видам деятельности* 13

6 *Резервы под оценочные обязательства* 13

7 *Денежные средства и денежные эквиваленты* 14

8 *Обеспечения обязательств* 14

9 *Государственная помощь* 14

10 *Финансовые результаты* 14-15

10.1 Порядок признания коммерческих расходов 14-15

10.2 Порядок отражение прочих доходов и расходов 15

11 *События после отчетной даты* 15

12 *Информация о связанных сторонах* 15

13 *Информация о прекращении деятельности* 15

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 /773101001
Дата создания (государственной регистрации): 29.11.2005.
Основной государственный регистрационный номер – 1057749285549
Юридический адрес организации: 121354, Город Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Можайский, ул. Дорогобужская, дом 14, этаж 2, помещение 204
Генеральный директор ООО «СБК»: Мартынов Дмитрий Юрьевич
Главный бухгалтер ООО «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 2025 год, численность работающих на 31 декабря 2025 год - 10 чел.;
- 10 чел. за предшествующий 2024 год, численность работающих на 31 декабря 2024 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

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

ООО «КОРПОРАЦИЯ СБК» по итогам 2025 г. получило чистую прибыль в размере 101 533 тыс. руб.
Единственным участником общества принято решение:
- направить 62 500 тыс. руб. чистой прибыли на выплату дивидендов по результатам деятельности из нераспределенной прибыли;

Остаток нераспределенной чистой прибыли составил:
- 374 189 тыс. руб. за 2024 г.;

1.4 Состав органов управления организации

Единственный участник общества: Беляев Сергей Николаевич
Генеральный директор Мартынов Дмитрий Юрьевич

1.5 Сведения об обособленных подразделениях организации

ООО «КОРПОРАЦИЯ СБК» не имеет обособленных подразделений

1.6 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

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

1.7 Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности организации

В 2025 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 и отчетности*

Бухгалтерская отчетность организации ООО «КОРПОРАЦИЯ СБК» за 2025 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

ООО «КОРПОРАЦИЯ СБК» применяет Положение по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» (ПБУ 1/2008), утверждённое приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, в редакции от 07.02.2020.

ООО «КОРПОРАЦИЯ СБК» применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учёта «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» ФСБУ 4/2023, утверждённый приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н.

Бухгалтерский учет в Обществе с ограниченной ответственностью «КОРПОРАЦИЯ СБК» ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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 ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету;

- *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.

- *Переоценка объектов основных средств*

Переоценка не проводилась

Основные средства полностью амортизированы.

Таблица 1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		начислено амортизации	переквалифицировано		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) – всего	за 2025 г.	319	(319)							319	(319)
	за 2024 г.	319	(319)							319	(319)
В том числе	за 2025 г.	319	(319)							319	(319)
Офисное оборудование	за 2024 г.	319	(319)							319	(319)

Таблица 2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.											
	За 2024 г.											

Таблица 3. Амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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 4 . 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.	-	-	7 000	-	-	-	-	-	7 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	7 000	-	-	-	-	-	7 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	357 100	(357 100)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	357 100	(357 100)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	364 100	(357 100)	-	-	-	-	7 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Запасы

Способы оценки материально-производственных запасов при выбытии

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Запасы, 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 5. 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.	126 947	-	722 649	(756 488)	-	-	X	X	93 108	-
	За 2024 г.	47 968	-	887 093	(808 114)	-	-	X	X	126 947	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	6 323	-	231	(231)	-	-	13 193	-	19 516	-
	За 2024 г.	3 930	-	190	(190)	-	-	2 393	-	6 323	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	113 747	-	678 790	(715 030)	-	-	(7 368)	-	70 139	-
	За 2024 г.	42 292	-	818 341	(771 877)	-	-	24 991	-	113 747	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	6 877	-	37 803	(41 227)	-	-	-	-	3 453	-
	За 2024 г.	1 746	-	41 178	(36 047)	-	-	-	-	6 877	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	5 825	-	-	-	(5 825)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	27 384	-	-	-	(27 384)	-	-	-

4. *Дебиторская задолженность. Обязательства*

Таблица 6. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	261 390	(61 001)	166 271	-	(246 663)	-	(110 722)	-	180 998	(14 883)
	За 2024 г.	297 461	(28 604)	244 222	-	(275 947)	(4 346)	(125 114)	-	261 390	(61 001)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	151 259	-	85 617	-	(140 495)	-	-	-	96 381	-
	За 2024 г.	168 821	-	139 729	-	(157 291)	-	-	-	151 259	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	109 333	(61 001)	78 980	-	(106 074)	-	(110 722)	-	82 239	(14 883)
	За 2024 г.	123 472	(28 604)	104 274	-	(114 067)	(4 346)	(125 114)	-	109 333	(61 001)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	248	-	572	-	(94)	-	-	-	726	-
	За 2024 г.	3 160	-	219	-	(3 131)	-	-	-	248	-

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1 075	-	-	-	-	-	1 075	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	550	-	27	-	-	-	-	-	577	-
	За 2024 г.	2 008	-	-	-	(1 458)	-	-	-	550	-
Итого	За 2025 г.	261 390	(61 001)	166 271	-	(246 663)	-	(110 722)	X	180 998	(14 883)
	За 2024 г.	297 461	(28 604)	244 222	-	(275 947)	(4 346)	(125 114)	X	261 390	(61 001)

Таблица 7. 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	14 833	14 833	61 001	61 001	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 833	14 833	61 001	61 001	-	-

Таблица 8. 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.	51 241	49 659	-	(50 061)	-	-	50 839
	За 2024 г.	89 510	48 316	-	(86 585)	-	-	51 241
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 686	12 611	-	(11 619)	-	-	12 678
	За 2024 г.	6 200	11 613	-	(6 127)	-	-	11 686
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	31 883	29 489	-	(31 638)	-	-	29 734
	За 2024 г.	68 229	30 712	-	(67 058)	-	-	31 883
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	42	1 211	-	(42)	-	-	1 211
	За 2024 г.	2 983	-	-	(2 941)	-	-	42
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 762	-	-	(6 762)	-	-	-
	За 2024 г.	1 336	5 426	-	-	-	-	6 762
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	294	6 257	-	-	-	-	6 551
	За 2024 г.	10 753	-	-	(10 459)	-	-	294
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	550	27	-	-	-	-	577
	За 2024 г.	-	550	-	-	-	-	550
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	24	64	-	-	-	-	88
	За 2024 г.	9	15	-	-	-	-	24
Итого	За 2025 г.	51 241	49 659	-	(50 061)	-	X	50 839
	За 2024 г.	89 510	48 316	-	(86 585)	-	X	51 241

5. *Расходы по обычным видам деятельности*

Таблица 9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	715 199	822 579
Затраты на оплату труда	24 126	22 439
Отчисления на социальные нужды	4 240	3 745
Амортизация	-	-
Прочие затраты	65 381	30 388
Итого по элементам	808 946	879 151
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	3 423	(5 130)
Итого расходы по обычным видам деятельности	812 369	874 021

6.Резервы под оценочные обязательства

Резерв по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета 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 учета не создаются.

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

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

7.Денежные средства и денежные эквиваленты

Официальный курс иностранной валюты по отношению к рублю, действовавший на 31 декабря 2025 г. составил EUR- 92,0938 руб., $- 78,2267 руб., CNY-11,1592 руб.

Таблица 10. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства – всего, тыс. руб.	194 184	76 657	68 466
в том числе Денежные средства на расчетных рублевых счетах, тыс. руб.	154 291	62 781	54 702
Денежные средства на расчетных валютных счетах. тыс.руб/ INR	4 010 (4 610 846,40 INR)		
Денежные средства на расчетных валютных счетах. тыс.руб/ EUR			2 252 (22 707,60 EUR)
Денежные средства на расчетных валютных счетах. тыс.руб/ CNY	35 883 (3 215 563,15 CNY)	13 876 (1 033 448,90 CNY)	11 512 (915 333,30 CNY)

8. Обеспечения обязательств

Компания ООО «КОРПОРАЦИЯ СБК» не имеет банковских гарантий и иных полученных и выданных обеспечений.

9. Государственная помощь

Компания ООО «КОРПОРАЦИЯ СБК» не получала государственную поддержку, отчеты в госорганы не предусмотрены.

10. Финансовые результаты

10.1 Порядок признания коммерческих расходов

Коммерческие расходы:
Учитываются на счете 44, без использования счета 26 счета.
Ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Расходы по доставке товаров включаются в издержки обращения и учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Затраты по доставке товаров подлежат распределению на остаток нереализованного товара.

10.2 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, курсовые разницы отражаются в бухгалтерской отчетности сальдировано (свернуто);
Остальные доходы и расходы, классифицированные в качестве прочих, отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

11. События после отчетной даты

Санкции против России. Новые пакеты санкций.

Общество расценивает санкции против России в качестве не корректирующего 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».

12. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон ООО «КОРПОРАЦИЯ СБК» на 31.12.2025г.

Физические лица:
Мартынов Д.Ю.–Генеральный директор;
Беляев С.Н.-Директор по развитию бизнеса.

13. Информация о прекращаемой деятельности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут вызвать существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.