

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025г.

от ООО «СБГ»  
115191, г Москва,  
муниципальный округ Даниловский,  
2-я Рощинская ул, дом 4,  
этаж.5 пом.1А, ком.1, офис 112  
ОГРН 1227700180333  
ИНН 9725079269  
КПП 772501001

### **Раздел 1: краткая характеристика деятельности компании**

Общество с ограниченной ответственностью ООО «СБГ» создано в 2022 году.

Основной вид деятельности: 62.02 - Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий. Дополнительные виды деятельности: 62.01 - Разработка компьютерного программного обеспечения, 26.30 Производство коммуникационного оборудования. Лицензируемые виды деятельности отсутствуют.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год — 1 человек.

ООО «СБГ» относится к субъектам малого предпринимательства. Система налогообложения УСН доходы минус расходы.

### **Раздел 2: основные положения учетной политики**

Годовая бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и федеральными стандартами бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023.

Организация является субъектом малого предпринимательства и ведёт бухгалтерский учёт с применением следующих упрощённых способов (в соответствии с ФСБУ и Информацией Минфина № ПЗ-3/2024):

Основные средства стоимостью до 100 000 руб. списываются на расходы единовременно.

Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости.

Амортизация НМА начисляется линейным способом.

Срок полезного использования устанавливается исходя из ожидаемого срока получения дохода, но не более 5 лет для программного обеспечения.

Расходы на НИОКР, не давшие положительного результата, списываются на прочие расходы единовременно.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

Принят критерий существенности равный 5% от валюты баланса.

Основные средства амортизируются линейным методом.

Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020.

Материалы списываются в производство по средней себестоимости.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости продаж полностью в отчетном году их признания.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценивания. ПБУ 18/02 не применяется.

### 3. Нематериальные активы (строка 1170)

#### 3.1: Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	На 31.12.2024г (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)			На 31.12.2025 (тыс.руб.)
		Поступило	Списано	Амортизация	
Программное обеспечение 1с Бухгалтерия 3.0	Первоначальная стоимость 0. Накопленная амортизация 0. Списано 0.	4	0	0	4
ИТОГО					4

#### 3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя		31.12.2024 (тыс.руб.)	31.12.2025 (тыс.руб.)
Амортизируемые нематериальные активы - всего		0	4
в том числе: (группа)			4
из них созданные организацией		0	0
Неамортизируемые нематериальные активы - всего		0	0
в том числе: (группа, объект)		0	0
из них созданные организацией		0	0

Сроки полезного использования: 1с Бухгалтерия 3.0 – 2 года.

Инвентаризация НМА проведена 31.12.2025, расхождений не выявлено

### 4. Запасы (строка 1210)

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	На 31.12.2024г (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31.12.2025 (тыс.руб.)
		затраты	списано	
Товары	0	190,3	189,1	1,2
Материалы	213,5	302,4	281,9	234
ИТОГО				235,2

Инвентаризация запасов проведена на 31.12.2025. Расхождений не выявлено

### 5. Денежные средства (строка 1250)

Расчетный счет – 52 тыс. руб.

Касса – 0 тыс. руб.

Итого – 52 тыс. руб.

## 6. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

6.1. На 31.12.2025 дебиторская задолженность (строка 1230)

составляет 810 тыс. руб., в том числе:

- Задолженность покупателей за оказанные услуги – 740 тыс. руб. срок оплаты: январь-март 2026.
- Авансы выданные поставщикам – 31 тыс. руб.
- Долгосрочная ДЗ – 29 тыс. руб.
- Взнос в уставный капитал – 10 тыс. руб.

6.2 Денежные средства на депозитных счетах 4073 тыс.руб.

Итого 4883 тыс.руб.

## 7. Капитал и резервы (строка 1300)

На 31.12.2025 составляет:

- Денежные средства на депозитных счетах 4073 тыс. руб.
- Денежные средства на р/с 52 тыс. руб.
- Запасы 235 тыс. руб.
- Уставный капитал – 10 тыс. руб.

Итого: 4370 тыс. руб.

## 8. Обязательства

8.1 Обязательства (строка 1510)

На 31.12.2025 Краткосрочные заемные средства 747 тыс. руб.

8.2 Обязательства (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 57 тыс. руб., в том числе:

- Перед поставщиками товаров – 0 тыс. руб.
- По налогам и сборам (УСН) – 49 тыс. руб. (налог за 2025 год, срок уплаты 31.03.2026).
- По заработной плате – 0 тыс. руб.
- Прочие кредиторы – 0 тыс. руб.
- Перед подотчетными лицами - 8 тыс. руб.

## 9. Информация о деятельности

9.1 Выручка от реализации за 2025 год составила 3052 тыс. руб.

9.2 Себестоимость продаж – 1899 тыс. руб.

9.3 Расшифровка прочих доходов:

- Проценты по банковским вкладам – 511 тыс. руб.

9.4 Расшифровка прочих расходов:

- Прочие расходы – 11 тыс. руб. (банковские услуги)

9.5 Налог на прибыль:

- Штрафы, пени, неустойки полученные – 0 тыс. руб.
- Налог УСН доходы минус расходы по ставке 15% 150 тыс. руб. от суммы 995 тыс.руб. за 2025г.

Итого чистая прибыль 1503 тыс. руб.

## 10. Иная информация, события после отчетной даты и условные факты хозяйственной жизни

Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой отчетности проведена по состоянию на 31.12.2025. Расхождений не выявлено.  
Судебные споры с участием организации отсутствуют.  
События после отчетной даты: не выявлены.

Генеральный директор ООО «СБГ» \_\_\_\_\_ Герасимов Г.В.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Герасимов Г.В.