

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «СБК Консалт»
(ООО «СБК Консалт») ИНН 7203400800

1. Основные виды экономической деятельности

Основными видами экономической деятельности Общества в отчетном периоде являются:

- Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учёта, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию (код ОКВЭД 69.20).

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, и иными федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

Основные положения учетной политики:

1. Отчетность составлена в упрощенной форме.
2. Отчетный период – с 1 января по 31 декабря 2025 года.
3. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы минус расходы».
4. Факты хозяйственной жизни отражаются в бухгалтерском учете по методу начисления.
5. Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.
6. Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н
7. Оценочные обязательства и резервы под обесценение активов не создаются, так как отсутствуют условия, предусмотренные соответствующими стандартами.
8. Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.
9. Учет при получении имущества в аренду.
10. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
11. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.
12. Показатели отчетности сформированы в тысячах рублей.

Информация об органах управления

Высшим органом управления является общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган организации - генеральный директор Общества – Замятин Максим Владимирович.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей. Участниками Общества являются:

- Мильченко Александр Святославович (доля участия 1/3)
- Перминов Александр Сергеевич (доля участия 1/3)
- Замятин Максим Владимирович (доля участия 1/3)

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	4 113	-	(197)	3 931
Нематериальные активы - всего	За 2024 г.	3 295	818	-	4 113

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
Основные средства - всего	За 2025 г.	586	914	(651)	849
Основные средства - всего	За 2024 г.	1 094	-	(508)	586

5. Финансовые вложения

На отчетные даты 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. наличие и движение финансовых вложений Общества отсутствуют. Информация в табличной форме не приводится в связи с отсутствием показателей.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
Сырье и материалы	За 2025 г.	2	1	-	3
Сырье и материалы	За 2024 г.	130 024	-	(130 022)	2

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

На отчетные даты 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. запасы Общества не находятся в залоге, не переданы третьим лицам и не имеют иных ограничений. Информация в табличной форме не приводится в связи с отсутствием показателей.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	204 109	8 691	(10 751)	202 049

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	197 373	8 126	(5 721)	199 778
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 632	345	(2 526)	451
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	491	-	(491)	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 602	-	(1 893)	1 709
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	11	220	(120)	111
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	8 050	199 792	(3 733)	204 109
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	4 695	193 944	(1 266)	197 373
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выплаченные)	За 2024 г.	3 235	1 744	(2 347)	2 632
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	-	491	-	491
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	-	3 602	-	3 602
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	120	11	(120)	11

Примечание: Долгосрочная дебиторская задолженность на отчетные даты отсутствует.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

На отчетные даты 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. у Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность. Информация в табличной форме не приводится в связи с отсутствием показателей.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение краткосрочных обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	95 111	117 899	(119 463)	93 547
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 813	16 070	(18 621)	262
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 983	47 998	(45 585)	4 396
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	10	51 414	(49 948)	1 476
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	45	1 425	(1 309)	160
Краткосрочные займы	За 2025 г.	90 260	992	(4 000)	87 252
Краткосрочные обязательства - всего	За 2024 г.	147 642	4 885	(57 416)	95 111
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	2 230	1 283	(700)	2 813
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	-	2 027	(44)	1 983
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	1 095	1 539	(2 624)	10
Краткосрочные займы	За 2024 г.	144 308	-	(54 048)	90 260
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	9	36	-	45

Примечание: Долгосрочные обязательства на отчетные даты отсутствуют.

8.2. Просроченные обязательства

На отчетные даты 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. у Общества отсутствуют просроченные обязательства. Информация в табличной форме не приводится в связи с отсутствием показателей.

8.3. Оценочные обязательства

В течение 2025 и 2024 годов оценочные обязательства не признавались и не погашались, на отчетные даты они отсутствуют.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Полученные - всего	-	-
Выданные - всего	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	537	2 997
Затраты на оплату труда	49 949	52 965
Отчисления на социальные нужды	15 019	15 935
Амортизация	849	905
Прочие затраты	12 744	25 298
Итого по элементам	79 097	98 101
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	79 097	98 101

11. Государственная помощь

В течение 2025 и 2024 годов Общество не получало бюджетных средств, грантов или бюджетных кредитов.

12. Иная информация

События после отчетной даты: На дату подписания бухгалтерской отчетности (24 марта 2026 г.) не произошло событий, которые оказали бы существенное влияние на оценку активов, обязательств, капитала или финансовых результатов Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Информация о связанных сторонах: На дату составления отчетности у Общества отсутствуют операции со связанными сторонами, подлежащие раскрытию в соответствии с ПБУ 11/2008.

Условные обязательства и активы: По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы, требующие раскрытия.

Средства индивидуализации: Общество использует средства индивидуализации (фирменное наименование), созданные собственными силами, не признанные в бухгалтерском учете в качестве нематериальных активов.

Обязательный аудит: Бухгалтерская отчетность ООО «СБК Консалт» за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Директор



/ М.В. Замятин /

24 марта 2026 г.

