

ООО «СБК ГРУПП»

ИНН 2411016152, КПП 771701001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

ООО «СБК ГРУПП»

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СБК ГРУПП» (далее – Общество) за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СБК ГРУПП» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Сокращенное наименование: ООО «СБК ГРУПП».

ИНН 2411016152

ОГРН 1062411014159

Адрес места нахождения: 129164, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АЛЕКСЕЕВСКИЙ, Б-Р РАКЕТНЫЙ, Д. 16.

Дата государственной регистрации 22.05.2006.

Общество является микро предприятием.

Общество применяет Общую систему налогообложения.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

У Общества открыт 1 Филиал по адресу 196210, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПУЛКОВСКИЙ МЕРИДИАН, УЛ ПИЛОТОВ, Д. 13, ЛИТЕРА А (дата постановки на учет 16.07.2024)

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период – 1 человек.

Если не указано иное, значения показателей представляются в тысячах рублей.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

ООО «СБК ГРУПП»

ИНН 2411016152, КПП 771701001

Основной вид экономической деятельности Общества в 2025 году - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие виды деятельности:
ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» - 100%.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия».

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04 октября 2023 г., и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, (далее – ФСБУ 4/2023), в учетную политику Общества на 2025 год внесены следующие изменения:

- Общество не составляет промежуточную отчетность по итогам 1-го квартала, 1-го полугодия и девяти месяцев отчетного периода.
- Утверждены формы годовой бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.
- Установлены критерии определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 5 процентов.

Последствия изменения учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Учетная политика сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность

Общество применяет формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на основе образцов, приведенных в приложениях №№3 - 8 к ФСБУ 4/2023.

ООО «СБК ГРУПП»

ИНН 2411016152, КПП 771701001

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В связи с отсутствием технической возможности, строки с отсутствующими показателями не удаляются, приводятся с прочерками

3.1. Основные средства

3.1.1. 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 учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

3.1.2. Группы однородных объектов ОС:

- - земельные участки;
- - объекты природопользования;
- - здания, строения, помещения;
- - производственное оборудование;
- - торговое оборудование;
- - транспортные средства;
- - компьютерная и прочая офисная техника;
- - мебель.

3.1.3. Сроки полезного использования по группам ОС

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

3.2. Нематериальные активы и капитальные вложения в объекты нематериальных активов

3.2.1. Лимит стоимости для малоценных НМА и порядок их учета

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

3.2.2. Классификация НМА по видам

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;

ООО «СБК ГРУПП»

ИНН 2411016152, КПП 771701001

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных; - изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения;
- лицензии и разрешения;

3.2.3. Способы оценки после признания по группам НМА

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

3.2.4. Сроки полезного использования по группам НМА

Сроки полезного использования определяются исходя из периода времени, в течение которого Организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

3.3. Запасы

3.3.1. Применение ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд

Материалы, предназначенные для управленческих нужд, не учитываются в составе запасов, списываются сразу в расходы.

Полученная от поставщика многооборотная залоговая тара, подлежащая возврату, учитывается за балансом по залоговой цене.

3.3.2. Единица учета запасов

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатурный номер.

3.3.3. Оценка при признании приобретенных товаров при осуществлении розничной торговли

При осуществлении розничной торговли приобретенные товары допускается оценивать по продажной стоимости с отдельным учетом наценок. Величина наценок подлежит регулярному пересмотру в соответствии с текущими условиями закупки и продажи товаров.

3.3.4. Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного

ООО «СБК ГРУПП»

ИНН 2411016152, КПП 771701001

периода установлен месяц. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

3.4. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного года.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной 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.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты до востребования;
- депозиты на срок до трех месяцев включительно;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

3.6. Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от оказания услуг управления, а также сдача в субаренду арендованного нежилого имущества.

3.7. Расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

4. Информация, подлежащая раскрытию

ООО «СБК ГРУПП»

ИНН 2411016152, КПП 771701001

4.1. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса

Активы (имущество)

На конец 2025 года активы компании сформированы преимущественно за счет внеоборотных средств (86,9% от валюты баланса).

Показатель	Сумма, тыс.руб.	Доля в активах, %
ВСЕГО АКТИВОВ	203203	100
Внеоборотные активы	176637	86,9
Оборотные активы	26566	13,1

Внеоборотные активы включают:

1. Основные средства: 176628 тыс.руб.
2. Финансовые вложения: 8 тыс.руб.

Оборотные активы включают:

1. Запасы: 3223 тыс.руб.
2. Денежные средства и денежные эквиваленты: 126 тыс.руб.
3. Краткосрочная дебиторская задолженность: 5287 тыс. руб. Значительный объем дебиторской задолженности сформирован за счет авансов выданных, расчетов с покупателями в рамках основной деятельности, а также расчетов с прочими дебиторами.
4. НДС к вычету: 17930 тыс. руб.

Пассивы (источники формирования имущества)

Показатель	Сумма, тыс.руб.	Доля в активах, %
ВСЕГО ПАССИВОВ	203203	100
Капитал	12698	6,3
Долгосрочные обязательства	38283	18,8
Краткосрочные обязательства	152222	74,9

Капитал и резервы: 12698 тыс. руб.. Сформированы за счет уставного капитала в размере 91585 тыс.руб. и нераспределенного убытка прошлых лет.

Долгосрочные обязательства: 38283 тыс. руб., в том числе:

1. Долгосрочные заемные средства: 38283 тыс.руб.

Краткосрочные обязательства: 152222 тыс. руб., в том числе:

1. Кредиторская задолженность (поставщики, авансы полученные, персонал, бюджет): 4256 тыс. руб.,
2. Краткосрочные заемные средства: 147965 тыс.руб.

4.2. Анализ финансовых результатов (за 2025 год)

Выручка: 3022 тыс. руб.

ООО «СБК ГРУПП»

ИНН 2411016152, КПП 771701001

Расходы по обычным видам деятельности: (18357) тыс.руб.

В т.ч. Коммерческие расходы: (12286) тыс. руб.

Проценты к уплате: (16904) тыс.руб.

Прочие доходы: 5 тыс. руб.

Прочие расходы: (1999) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль: 0 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток): (34233) тыс. руб.

Полученный Обществом в 2025 году убыток связан с капитальными вложениями в ремонт и реконструкцию имеющихся основных средств, поиском новых клиентов, инвестированием в развитие новых направлений бизнеса, проработкой новых предложений для клиентов с целью получения прибыли в дальнейшей деятельности Общества.

4.3. Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

4.4. Информация об участии в совместной деятельности

Организация не является участником договоров о совместной деятельности.

4.5. Информация об условных обязательствах и условных активах

Условные активы и условные обязательства на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

5. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 91585000 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Зайцев Алексей Николаевич, доля участия — 100 процентов.

Расчеты с участниками Общества (в т.ч. выплата дивидендов) в отчетном периоде не производились.

6. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Зайцев Алексей Николаевич

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ООО «СБК ГРУПП»

ИНН 2411016152, КПП 771701001

8. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

События или условия, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

9. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

В 2025 году на деятельность Общества оказывали существенное влияние факторы экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества считает, что данные обстоятельства не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования Общества.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Рыночный риск. Общество оценивает рыночный риск как возможный в связи с изменением курса валют.

Риск ликвидности. Общество оценивает риск ликвидности как незначительный.

Операционный риск. Общество оценивает риск как незначительный. Для упреждения данного риска Общество проводит на ежемесячной основе анализ своей деятельности. Данный анализ включает оценку натуральных и финансовых показателей, показателей эффективности управления, проводит мониторинг рыночных цен на товар/работы/услуги, которые необходимы для деятельности Общества и т. д.

Репутационные риски. Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют существенные факты, которые могли бы оказать значительное негативное

ООО «СБК ГРУПП»

ИНН 2411016152, КПП 771701001

воздействие на сокращение числа покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставки продукции (услуг).

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31.03.2026 г.

Генеральный директор

ООО «СБК ГРУПП»

А.Н.Зайцев