

Общество с ограниченной ответственностью "СКАЛЕД ПЛАТФОРМС ДЕЛИВЕРИ СПБ"  
ИНН 7842186221  
КПП 784201001  
ОГРН 1207800144727  
191024, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Лиговка-Ямская, ул Тележная, д. 3,  
литера А, помещ. 3-Н, офис 8, рабочее место

---

**Пояснительная записка**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**за 2025 год**

Место: г. Санкт-Петербург  
Дата: 17 февраля 2025  
Периодичность: годовая  
Единица измерения: тыс.руб.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

***1. Информация об организации***

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «СКАЛЕД ПЛАТФОРМС ДЕЛИВЕРИ СПБ» (ООО «СКАЛЕД ПЛАТФОРМС ДЕЛИВЕРИ СПБ») ИНН: 7842186221, КПП: 784201001, ОГРН: 1207800144727, Юридический/физический адрес: 191024, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Лиговка-Ямская, ул Тележная, д. 3, литера А, помещ. 3-Н, офис 8, рабочее место.

Ф.И.О., должность руководителя: Шмидт Ольга Александровна (Генеральный директор/Главный бухгалтер).

ИНН руководителя организации 781430923203.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 1 человек.

Размер уставного капитала организации: 10 000 (десять тысяч) рублей.

Основной вид деятельности (ОКВЭД):

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

Краткая характеристика основного вида деятельности организации в отчетном периоде: сдача в аренду компьютерного и серверного оборудования и его расширенное сервисное Обслуживание.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

2. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

Средняя заработная плата в организации: 108 350 руб.

Основные показатели деятельности организации за 2025 год:

**ДОХОДЫ.**

Выручка:

- по основному виду деятельности - 39 690 тысяч рублей

Прочие доходы:

- % к получению – 2 187 тыс.руб.

**РАСХОДЫ:**

- себестоимость – 29 251 тыс.руб., в том числе: амортизация ОС: 2 192 тыс. рублей; услуги подрядчиков: 25 571 тыс. рублей (без НДС); приобретение сырья: 1 484 тыс. рублей;

- прочие расходы: % к уплате 1 273 тыс.руб., курсовые разницы 366 тыс.руб.

- управленческие расходы: амортизация 2 224 тыс.руб., аренда 106 тыс.руб., Оплата труда и страховые взносы 1 558 тыс.руб., прочие расходы 4 699 тыс.руб.

3. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

| № п/п | Запрашиваемая информация                                                                                                                                                                                                                                                                    | Информация                                                                                    |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.1   | - информацию о членах Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления Общества, членах коллегиального исполнительного органа, а также лице, осуществляющем полномочия единоличного исполнительного органа Общества;                                   | 1. Шмидт Михаэль – 100%, обычные акции<br>2. Шмидт Ольга Александровна – генеральный директор |
| 1.2   | - информацию о лицах, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Общества (по форме в Приложении 1 п. А);                                         | Изложено в Приложении 1 п.А                                                                   |
| 1.3   | - информацию о юридических лицах, в которых Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица (по форме в Приложении 1 п. В); | Таких нет                                                                                     |
| 1.4   | - информацию о юридических лицах, которые контролируются тем же лицом, что                                                                                                                                                                                                                  | ИП Шмидт Михаэль ИНН 781316922275                                                             |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | и Общество (по форме в Приложении 1 п. С);                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.5 | - информацию о членах Совета директоров (наблюдательных советов) или иных коллегиальных органов управления, коллегиальных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы, а также лицах, осуществляющих полномочия единоличных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы, если Общество является участником финансово-промышленной группы; | Таких нет                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.6 | -информацию о лицах, осуществляющих вместе с Обществом совместную деятельность                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Таких нет                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 2.  | Информацию о негосударственных пенсионных фондах, действующих в интересах работников Общества или иных лиц, указанных в подпунктах 1.1-1.6 настоящего запроса                                                                                                                                                                                                                     | Таких нет                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 3.  | Информацию об операциях между связанными сторонами, указанными в пункте 1 настоящего запроса, совершенных в течение проверяемого периода.                                                                                                                                                                                                                                         | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. В течение 2025 года были операции по погашению задолженности по ранее полученным от ИП Шмидт займам. Общая сумма погашенных обязательств составила - 6 640 415,39 руб.</li> <li>2. В течение 2025 года ИП Шмидт оказывал консультационные услуги по текущим айти-проектам. Общая сумма оказанных услуг – 13 350 000 руб.</li> </ol> |

**Основные поставщики РФ:**

ИНТРАДЕСК ООО, ИНН 7715141041  
ИП Смирнова Ольга Юрьевна, ИНН 860319700896  
ИП Тумасов Алексей Владимирович, ИНН 344344645230  
ИП Шмидт Михаэль, ИНН 781316922275  
МИРАН ООО, ИНН 7801149990

**Основные покупатели РФ:**

ПРОАЙТИ ООО, ИНН 7810552179  
СЕЛАНИКАР ООО, ИНН 7706807818

4. Информация об основных положениях учетной политики организации

Учетная политика организации утверждена **Приказом от 29 декабря 2024 г. N 1/УП "Об учетной политике ООО "СКАЛЕД ПЛАТФОРМС ДЕЛИВЕРИ СПБ"**

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

## Организационные положения

### 1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Рабочий план счетов организации приведен в Приложении № 2. к данному приказу.

### 2. Первичные учетные документы

Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в Приложении № 3 к данному приказу.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации, а также лица, указанные в графике документооборота.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

### 3. Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые организацией, приведены в Приложении № 4 к данному приказу.

### 4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14

Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

## 5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

## 6. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

## Методические положения

### 1. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных

средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

## 2. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

### 3. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

### 4. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

### 5. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Генеральный директор

Шмидт О.А.