

Общество с ограниченной ответственностью "СК ДИЗАЙН ЛОГИСТИКС"
ИНН 7806574652, КПП 780601001, ОГРН 1207800094688,
адрес: 195027, г. Санкт-Петербург, ул. Магнитогорская, дом 30, лит.Б, помещение 322

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 49.42.

2. Информация об учетной политике

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых

активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. 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 периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

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

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. 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.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. 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".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Учетной политике. (Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

На 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года основные средства на балансе организации отсутствуют. Движение основных средств (поступление, выбытие, переоценка, начисление амортизации) в течение 2025 года не осуществлялось.

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

В соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", в составе внеоборотных активов Общества права пользования активами (ППА) на 31 декабря 2025 года отсутствуют, так как договоры аренды (лизинга) у организации отсутствуют.

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

На 31 декабря 2025 года в организации отсутствуют объекты основных средств, как амортизируемые, так и неамортизируемые (земельные участки, объекты природопользования).

3.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

На 31 декабря 2025 года капитальные вложения в основные средства (в т.ч. незавершенные) отсутствуют. В течение 2025 года капитальные вложения в приобретение, сооружение и создание основных средств не осуществлялись. Остаток по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» на отчетную дату равен нулю.

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

В отчетном 2025 году, как и в предыдущем 2024 году, организация не осуществляла инвестиции в ценные бумаги, уставные капиталы других организаций, не предоставляла займы другим организациям. Наличие и движение финансовых вложений отсутствуют. Информация о финансовых вложениях (наличие/движение) в табличных формах пояснений не раскрывается ввиду отсутствия данных

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наличие и движение запасов в 2025 году (и на конец 2024 года) у Организации отсутствуют. В связи с отсутствием запасов, табличные формы по их расшифровке не приводятся.

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				результате фактовой хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	7 126	(73)	1	-	(1 712)	-	(73)	-	5 415	(14)
	3а 2024 г.	9 393	(73)	(228)	-	(2 039)	-	(73)	-	7 126	(73)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 967	(11)	-	-	(249)	-	(9)	-	2 718	(16)
	3а 2024 г.	3 056	(9)	3	-	(92)	-	(9)	-	2 967	(9)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 420	(62)	-	-	(1 424)	-	(64)	-	1 996	2
	3а 2024 г.	5 121	(64)	-	-	(1 701)	-	(64)	-	3 420	(64)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	59	-	1	-	(17)	-	-	-	43	-
	3а 2024 г.	122	-	-	-	(63)	-	-	-	59	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	231	-	(231)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	680	-	-	-	(21)	-	-	-	659	-
	3а 2024 г.	862	-	-	-	(182)	-	-	-	680	-
Итого	3а 2025 г.	7 126	(73)	1	-	(1 712)	-	(73)	X	5 415	(14)
	3а 2024 г.	9 393	(73)	(228)	-	(2 039)	-	(73)	X	7 126	(73)

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 г. просроченная дебиторская задолженность у организации отсутствует. Вся дебиторская задолженность, отраженная по строке 1240 бухгалтерского баланса, является текущей

7. Обязательства

7.1. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 161	45	-	(1 153)	-	-	52
	3а 2024 г.	2 456	42	-	(1 338)	-	-	1 160
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	172	14	-	(171)	-	-	15
	3а 2024 г.	428	42	-	(298)	-	-	172
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	981	-	-	(979)	-	-	3
	3а 2024 г.	990	-	-	(8)	-	-	981
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	7	-	-	(3)	-	-	4
	3а 2024 г.	27	-	-	(19)	-	-	7
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	779	-	-	(779)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	31	-	-	-	-	31
	3а 2024 г.	232	-	-	(232)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 160	45	-	(1 153)	-	X	52
	3а 2024 г.	2 456	42	-	(1 338)	-	X	1 160

7.2. Просроченные обязательства
(за исключением оценочных обязательств)

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	164	-
Отчисления на социальные нужды	31	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	196	804
Итого по элементам	392	804
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	392	804

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 20 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 20 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	ООО "ИНТЕРЬЕР РИТЕЙЛ" ИНН 7806599632	18 000	90	18 000	90
2.	ООО СК ДИЗАЙН РИТЕЙЛ ИНН 7811735200	2 000	10	2 000	10
	Итого:	20 000	100	20 000	100

10. Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.			
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.	За 2024 г.
		Объем операции	Объем операции
ООО "ИНТЕРЬЕР РИТЕЙЛ" ИНН 7806599632	Договор на оказания услуг № 3/2022 от 01.09.2022	Операции за 2025 год отсутствуют.	Операции за 2024 год отсутствуют.
Генеральны й директор Мыльников Артем Андреевич	Выплата заработной платы	Выплаты отсутствуют. Отпуск за свой счет.	Выплаты отсутствуют. Отпуск за свой счет.

11. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Генеральный директор
(наименование должности)
10 марта 2026 г.

(подпись)

Мыльников Артем Андреевич
(расшифровка подписи)