

В ИФНС № 35 по г.Москве

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

12 марта 2026 г.

1. Основные виды экономической деятельности .

ООО "СК Партнер" - коммерческая фирма , созданная для оказания услуг в сфере инжиниринга (создание проектов на быстровозводимые промышленные здания и объекты) и оптовой торговли прочими строительными материалами в соответствии с ОКВЭД 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

2.Информация об учетной политике .

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 18/02.Кроме того не применяются следующие ПБУ:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по единице конкретного заказа.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Основные средства .

Организация применяет линейный метод начисления амортизации , без амортизационной премии.

Основные средства	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Автомобиль Cadillac XT5	БУ						
	Кол.						
01	БУ	3 385 641,33				3 385 641,33	
	Кол.						
02	БУ		3 385 641,33				3 385 641,33
	Кол.						
Автомобиль Land Cruiser Toyota 150	БУ						
	Кол.						
01	БУ	3 650 763,33				3 650 763,33	
	Кол.						
02	БУ		3 650 763,33				3 650 763,33
	Кол.						
Системный блок iRU City 101 AMD Ryzen 7 7700/MSI PRO B650-S WIFI/2x16GB/GeForce RTX 5060TI	БУ			334 250,00	167 125,00	167 125,00	
	Кол.						
01	БУ			167 125,00		167 125,00	
	Кол.						
08	БУ			167 125,00	167 125,00		
	Кол.						
Итого	БУ			334 250,00	167 125,00	167 125,00	
	Кол.						

4. Нематериальные активы.

Организация применяет линейный метод начисления амортизации НМА.

Нематериальные активы	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Пожарный сертификат соответствия	47 500,01			9 999,96	37 500,05	
04	50 000,00				50 000,00	
05		2 499,99		9 999,96		12 499,95
Сертификат соответствия на шумпанели	10 000,00			7 500,00	2 500,00	
04	15 000,00				15 000,00	
05		5 000,00		7 500,00		12 500,00
Сертификат соответствия на монопанели	55 833,67			22 333,32	33 500,35	
04	67 000,00				67 000,00	
05		11 166,33		22 333,32		33 499,65
ТУ на шумпанели с сертификатом соответствия на 3 года						
04	40 000,00				40 000,00	
05		40 000,00				40 000,00
Итого	113 333,68			39 833,28	73 500,40	

5. Финансовые вложения.

Организация имеет долгосрочные финансовые вложения в коммерческую фирму, ведущую разработку инновационных технологий по созданию климатических температурных камер. Размер вложения составляет 562 тыс.рублей.

6. Запасы.

В составе Запасов (стр.1210 баланса) в размере 6 911 тыс.руб. отражены:

- Инструменты и материалы 85 813 руб.
- Готовая продукция (камера соляного тумана) 1 240 216,67 руб.
- Товары для перепродажи 4 859 658,61 руб.
- Затраты на незавершенное производство , относящиеся к нереализованной продукции 725 549,94 руб.

7. Дебиторская задолженность :

Задолженность поставщиков - 3 360 тыс.руб.

Задолженность покупателей - 47 тыс.руб.

Расчеты с разными дебиторами 600 тыс.руб, (в т.ч. * сч. 76AB* - 590 тыс.руб.)

Расчеты по налогам и сборам - 41 тыс. руб.

Расходы будущих периодов - 67 тыс.руб.

8. Структура расходов по составу затрат к Отчету о Прибылях и убытках за 2025 год.

Себестоимость покупных реализованных товаров и услуг : 16 770 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы - 3 054 979,30 руб, в том числе:

Аренда офиса - 896 686,04 руб.

Коммунальные услуги - 28 506,31 руб.

Доставка материалов и товаров - 41 806,68 руб.

Амортизация МБП и НМА - 81 295,82 руб.

Затраты на обслуживание бухгалтерских программ и ЭДО - 77 878,81 руб.

Хоз.расходы и канц. нужды - 41 330,93 руб.

Заработная плата , в том числе по ГПД - 1 466 945,27 руб.

Страховые взносы и взносы на травматизм - 420 529,44 руб.

9. Структура управления и штат организации.

В 2025 году в штате организации работали 4 человека , а также одно физическое лицо выполняет отдельную функцию, которой нет в штатном расписании , по гражданско-правовому договору.



Куцелев Дмитрий Викторович

Генеральный директор

Исполнитель : Попова Александра Алексеевна (499) 734-82-05