

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Скай Партнер СиПиЭс» за 2025 г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Скай Партнер СиПиЭс». Краткое название: ООО «Скай Партнер СиПиЭс» (далее Общество),

Общество зарегистрировано **30 июня 2010** года за основным государственным регистрационным номером №**1107847205597**, свидетельство о государственной регистрации юридического лица №**007772834**.

Место нахождения и юридический адрес Общества: **196210, г. Санкт-Петербург, ул. Взлетная, д.7, к.1, лит. А, пом. 12Н, ЧП №33.**

Общество не имеет обособленных подразделений.

Основным видом деятельности Общества является «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками», **ОКВЭД 52.29.**

В 2025 году основным видом деятельности был **ОКВЭД 52.29.**

Общество не имеет лицензии.

Численность работающих на отчетную дату 31.12.2025 г. в Обществе составила **3** человека.

Уставный капитал Общества составляет **10 000** руб., сформирован в соответствии с Уставом, оплачен полностью. Резервный капитал не формировался.

Участниками Общества являются –1. Иванова Алла Юрьевна, резидент РФ, доля составляет 100%.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор – Капустин Павел Васильевич, действующий на основании Устава.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

Бухгалтерская отчетность Общества составлена по правилам бухгалтерского учета, утвержденным для российских компаний, исходя из действующих ПБУ и ФСБУ. Общество использует право на упрощенный учет, согласно ст. 6 Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Отраслевые стандарты учета не предусмотрены.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия» и использует формы регистров, которые предусмотрены в этой программе.

Отчетным годом установлен период с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В связи с вступлением в силу с 01.01.2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Общество изменило формы и состав пояснений к отчетности. Данное изменение затронуло исключительно порядок презентации данных и не повлияло на финансовый результат прошлых периодов.

Иные существенные корректировки в принципы учета в 2025 году не вносились.

Также с 2025 года Общество начало применять ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Пересчет показателей за прошлые годы, в связи с этим не потребовался, так как новые правила применяются перспективно.

Согласно УП, показатель считается существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Существенные показатели в бухгалтерской отчетности приводятся обособленно. Ошибка признается существенной, если она приводит к искажению статьи отчетности не менее чем на 5%. Существенные ошибки предыдущих лет подлежат исправлению в текущем периоде.

Исправление ошибок предшествующего отчетного периода, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, отражается без ретроспективного пересчета.

Реализуя право на упрощенный учет, Общество формирует отчетность с учетом следующих допущений:

оценочные обязательства и резервы под предстоящие расходы не формируются, нормы ПБУ 8/2010 не применяются;

не формируются резервы по сомнительным долгам для целей налогообложения;

не формируется резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудникам;

Общество не применяет ПБУ 18/02 (разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не фиксируются).

Учет запасов

Синтетический учет поступления материалов ведется по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы» с оценкой в сумме фактических затрат на приобретение без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Дополнительные данные, раскрывающие структуру статей бухгалтерского баланса и ОФР:

3.1 Основные средства на 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.2. Запасы на 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240) на 31.12.2025 г. составили 4 278 тыс. руб., в том числе:

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 278 тыс. руб.:

Задолженность контрагентов – 253 тыс. руб.

Авансовые платежи контрагентам – 25 тыс. руб.

Просроченная задолженность отсутствует.

Краткосрочный депозит 4 000 тыс. руб. (сроком менее двух месяцев).

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250) на 31.12.2025 г. составляют 1 203 тыс. руб., в том числе:

остатки на банковских счетах (размещены в банках с высоким кредитным рейтингом)

- на расчетном счете в Петербургском филиале АО ЮникредитБанка в сумме 1 072 тыс. руб.;

- на расчетном счете в Северо-Западном банке ПАО СБЕРБАНК в сумме 131 тыс. руб.

3.5. Общество не имеет кредитов и иных видов заимствований.

3.6. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520) на 31.12.2025 г. составила 328 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 120 тыс. руб.;

- расчеты по налогам и взносам в сумме 208 тыс. руб.

Претензий от контрагентов нет, просроченная задолженность отсутствует.

3.7. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности и прочих доходах

Основной вид деятельности организации – услуга по организации международных перевозок грузов.

При организации услуг грузоперевозок, оказываемых организацией по договорам транспортной экспедиции, вся поступившая от клиента сумма, является доходом. Расходом признаются услуги перевозчика.

Выручка (стр. 2110) за 2025 год составила 31 630 тыс. руб.

Прочие доходы (стр. 2340) за 2025 г. составляют (доходы в виде процентов, полученных по вкладам) 383 тыс. руб.

3.8. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности и прочих расходах

Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120) за 2025 год составляют 28 827 тыс. руб., из которых:

Себестоимость услуг за 2025 год составляет 25 019 тыс. руб.

Себестоимость включает в себя затраты:

- услуги перевозчиков по перевозке грузов – 24 519 тыс. руб.;

- аренда помещения – 285 тыс. руб.;

- прочие расходы – 215 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2025 год составляют: 3 808 тыс. руб., вкл. заработную плату и страховые взносы.

Прочие расходы (стр. 2350) за 2025 г. составляют: 48 тыс. руб., вкл. расходы на услуги банков.

3.9. Нераспределенная прибыль, финансовый результат

В отчетном периоде получена прибыль в сумме 3 138 тыс. руб.

Налог при применении УСН составил 320 тыс. руб. (отражен в стр. 2410 «Налог на прибыль»)

Чистая прибыль (строка 2400) – 2 818 тыс. руб.

Дивиденды в 2025 г. начислены и выплачены в размере 3 530 тыс. руб., в том числе:

- за 2024 год в размере 1 466 тыс. руб.

- за 9 месяцев 2025 года – 2 064 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2025 г. составили 5 162 тыс. руб.

4. Информация о финансово-хозяйственных операциях

В 2025 году показатели финансовой эффективности изменились из-за ужесточения конкуренции, роста себестоимости, роста тарифов. Выручка от оказания услуг по организации международных перевозок грузов уменьшилась в связи с уменьшением количества заказов со стороны ключевых клиентов, с прекращением сотрудничества с рядом европейских контрагентов и временной приостановкой отгрузок по западным направлениям, а также из-за опережающего роста операционных расходов (аренда, обслуживание, персонал) на фоне высокой инфляции.

5. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, отсутствуют.

6. Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют претензии со стороны контрагентов, налоговых органов, а также другие обстоятельства, которые могли бы препятствовать продолжению осуществления деятельности Общества и выполнению обязательств. Судебных разбирательств нет. Соответствующие налоги в бюджет уплачены полностью. непогашенные штрафные санкции за неисполненные обязательства перед бюджетом отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество не имеет намерений ликвидироваться или существенно сокращать деятельности в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

7. Прочее

- 7.1. Общество в 2025 году не заключало договоры о совместной деятельности.
- 7.2. Общество в 2025 году не заключало договоры доверительного управления.

8. Прочие раскрытия и пояснения

Настоящая отчетность сформирована без учета детализации в отчете о движении денежных средств и отчете об изменениях капитала, поскольку ключевые показатели деятельности Общества в полной мере отражены в упрощенной бухгалтерской отчетности, которая состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

Расшифровка значимых показателей балансовых статей приведена в текстовой части данных пояснений. Общество полагает, что иная дополнительная информация, не указанная в Пояснениях, не является существенной для понимания финансового положения Общества на 31.12.2025 г.

Генеральный директор

16 марта 2026 года



П.В. Капустин