

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «СКАЙ»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «СКАЙ» (ООО «СКАЙ») (далее – Организация) зарегистрировано 15.01.2023 МИФНС № 46 по г. Москве, ОГРН 1237700019105, ИНН 9714001750, КПП 771401001.
- 1.2. Адрес местонахождения: 127083, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Савеловский, ул. Юннатов, д. 4, кв. 67В
- 1.3. Уставный капитал Организации: 100 000 руб., оплачен полностью.
- 1.4. Участники Организации:
 - Матюхин Антон Игоревич — 100 % доли в уставном капитале, занимает должность Генерального директора Организации.
- 1.5. Орган управления обществом: Генеральный директор - Матюхин Антон Игоревич, действующий на основании Решения № 1 от 15.01.2023.
- 1.6. Основной вид деятельности организации: торговля оптовая мясом и мясными продуктами – ОКВЭД 46.32 .
- 1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 3 человека.
- 1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.9. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора от 31.12.2024 № 1/УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8.5 (базовая, ред.3.0)
- 3.3. Система налогообложения ООО «СКАЙ» - УСН (Объект налогообложения - Доходы минус Расходы), с 01.11.2025 г. плательщик НДС - 10% / 20 % НДС.
- 3.4. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от реализации товаров за 2025 год составила 108 053 тыс. руб.

Чистая прибыль по результатам 2025 года составила 10 813 тыс. руб.

4.2. Основные средства.

В 2025 году Организацией для осуществления уставной деятельности было приобретено основное средство:

- Автомобиль - Автомобиль УАЗ UAZ Profi VIN ХТТ236022S1007379 стоимостью 1 792 тыс. руб.,

4.3. Кредиты и займы.

ООО «СКАЙ» предоставлены кредиты в АО «Альфа-Банк»:

- Договор № 0С135К от 05.12.2023 г;
- Договор № 0АСW0V от 11.06.2024 г;
- Договор № 0ICU6L от 07.05.2025 г.

5. Основные показатели деятельности Организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности – 109 931 тыс.руб.
- прочие доходы (проценты по Депозитам, проценты на остаток по расч/сч) – 92 тыс.руб.

Затраты на закупку и реализацию составили:

- закупка товара – 78 320 тыс.руб;
- транспортно-экспедиционные услуги по доставке товаров - 11 949 тыс.руб;
- арендные платежи - 123 тыс.руб;
- бухгалтерское сопровождение - 400 тыс.руб;
- услуги по обеспечению сохранности сведений, ГТ - 458 тыс.руб;
- услуги прочих организаций - 413 тыс.руб.
- оплата труда сотрудников - 663 тыс.руб;
- налоги и взносы с ФОТ - 200 тыс.руб.

Расходы будущих периодов составили:

- 32 тыс.руб.

Прочие расходы:

- проценты по кредитам - 1 392 тыс.руб;

- приобретение ОС - 1 792 тыс.руб;
- комиссия банков - 353 тыс.руб.

6. Наличие и движение дебиторской задолженности и обязательств в 2025 г.

- Дебиторская задолженность (тыс.руб.)

Наименование показателя	На начало 2025 г. (по договорам, сделкам)	Изменения за период – 2025 г.			На конец 2025 г. (по договорам, сделкам)
		Поступило		Выбыло	
		По условиям договоров, сделок	Штрафы, пени, неустойки	На расходы	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1 476	1 556	-----	(1 400)	1 632
в том числе: Расчеты с Поставщиками и Подрядчиками	172	1 556	-----	(160)	1 568
Расчеты с Покупателями и Заказчиками	1 059	-----	-----	(1 059)	-----
Расчеты по ЕНС	245	-----	-----	(180)	65

- Обязательства (тыс.руб.)

Наименование показателя	На начало 2025 г. (по договорам, сделкам)	Изменения за период – 2025 г.			На конец 2025 г. (по договорам, сделкам)
		Поступило		Выбыло	
		По условиям договоров, сделок	Штрафы, пени, неустойки	На расходы	
Краткосрочные обязательства - всего	2 819	4 649	-----	(1 778)	5 690
в том числе: Расчеты с Поставщиками и Подрядчиками	87	342	-----	(87)	342
Расчеты с Покупателями и Заказчиками	1 690	2 510	-----	(1 690)	2 510
Расчеты по налогам и сборам	1 042	1 048	-----	(1)	2 089
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	-----	749	-----	-----	749

7. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

8. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство Организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности Организации. Руководство Организации предполагает, что будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «СКАЙ»

Матюхин А.И.

«20» марта 2026 г.