

Общество с ограниченной ответственностью «Скай Логистик»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год :

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Скай Логистик».

1.2. Юридический адрес – 141421, Московская область, г.о. Химки, г Химки, мкр. Сходня, ул Первомайская, дом 56, корпус 26, помещение 2

1.3. Дата государственной регистрации – 31.03.2021.

Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Московской области.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
Подразделение «Вешки»	141031, Московская область, г. Мытищи, пос. Вешки, 24а	2

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Н.А. Кирстя с долей 100 %.

1.8. Основной вид деятельности (ОКВЭД 13.95) « Производство нетканых текстильных материалов и изделий из них, кроме одежды».

Доля дохода по данному виду деятельности в общем объеме выпущенной продукции за 2025 составляет 100% - 54 431 тыс. руб.

2. Учетная политика и стандарты, по которым составлена отчетность

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые

учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

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

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н

	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Обязательство по аренде первоначально оценивается, как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018). Общество в 2025 году приобрело во временное владение и пользование (лизинг) сроком до 29.05.2029 г. транспортное средство для предпринимательской деятельности по договору Лизинга № ААА00095204 от 27.06.2025 г. с правом выкупа. Данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6/2020).

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование, транспортные средства. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4.

5. Нематериальные активы

Все группы нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 15 ФСБУ 14/2022). В 2025 году в состав НМА включен объект «Товарный знак». Данный объект признается согласно учетной политике Общества, как НМА по балансовой стоимости с учетом накопленной амортизации. Установлен срок полезного использования 10 лет. Все числовые раскрытия по данному объекту указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3.

6. Запасы

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

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

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 определяется по средней себестоимости. Все числовые раскрытия по данному объекту указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 6.

7. Денежные средства

Все числовые обороты раскрыты в табличных пояснениях к балансу в отчете о движении денежных средств Форма 4.

8. Обязательства

В пояснениях 8 к балансу в Таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств» содержатся сведения по долгосрочным и краткосрочным обязательствам и включается информация по следующим строкам бухгалтерского баланса:

Строка 1411 «Долгосрочные заемные средства»

№ Кредитного договора	На начало года	Поступило	Погашено	Переведено в краткосрочный	На конец года
24-1-0055 от 23.01.2024	2 197		1 051		1 649
24-2-0055 от 23.01.2024	5 293			5 293	
24-38-0055 от 26.12.2024		3 000			3 000
24-39-0055 от 26.12.2024		4 000		4 000	
Всего	7 490	7 000	1 051	7 293	4 649

Строка 1511 «Краткосрочные заемные средства»,

№ Кредитного договора	На начало года	Поступило	Переведено из долгосрочных	Погашено	На конец года
24-22-0055 от 24.04.2024	996			996	
25-5-0055 от 23.05.2025		1 045			1 045
24-2-0055 от 23.01.2024			5 293		5 293
24-39-0055 от 26.12.2024			4 000		4 000
Всего	996	1 045	9 293	996	10 338

Строка 1520 «Обязательство по аренде».

№ Договора лизинга	На начало года	Поступило	Погашено	На конец года
AAA00095204 от 27.06.2025		5 610	2 636	2 974
Всего		5 610	2 636	2 974

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение показателей	
				Тыс. руб.	%
Выручка	2110	54 431	42 625	+11806	+27,7
в том числе:					
Салфетки	Тыс. руб.	36 953	31 439	+5514	+17,5
	Кол-во	34770	27622	+7148	+25,9
Нарукавники	Тыс. руб.	17 478	11 186	+6292	+56,2
	Кол-во	9984	6129	+3855	+62,9
Себестоимость продаж	2120	(37 098)	(27 757)	+9341	+33,7
в том числе:					

Салфетки	2121	(25 828)	(21 958)	+3870	+17,6
Нарукавники	2122	(11 270)	(5 783)	+5487	+94,9
Управленческие расходы	2220	(12161)	(12186)	-25	-0,2
Прибыль (убыток) от продаж	2200	5172	2682	+2490	+92,8

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение показателей	
				Тыс. руб.	%
Прочие доходы	2340	246	788	-542	-68,8
в том числе:					
Реализация ОС (цена реализации)	2341	358			
Реализация ОС (остаточная стоимость)	2341	(335)			
Реализация товаров	2342	1	714	-713	-100
Прочие расходы	2350	(1469)	(1486)	-17	-1,1
в том числе:					
Расходы не учитываемые в НУ по текущей деятельности		(613)	(180)	+433	40,6
в т.ч. помощь сотрудникам		(500)	-		

Анализируя деятельность Общество с ограниченной ответственностью "СКАЙ ЛОГИСТИК" за 2024-2025 годы можно сказать, что получены результаты, имеющие исключительно хорошие показатели:

выручка организации за отчетный период составила 54 431 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 27,7%;

увеличились также и расходы по обычным видам деятельности на 33,7%, что говорит о повышении стоимости сырья и услуг по производству продукции;

за 2025 год получена прибыль от продаж (5 172 тыс. руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+2 490 тыс. руб.);

прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за последний год составила 584 тыс. руб. (+32 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);

чистые активы превышают уставный капитал, при этом в течение анализируемого периода наблюдалось их увеличение;

положительное изменение собственного капитала относительно общего изменения активов организации;

отрицательным показателем финансовой устойчивости является высокая зависимость организации от заемного капитала (собственный капитал составляет только 9%).

10. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

В соответствии с полученными показателями финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью "СКАЙ ЛОГИСТИК" можно оценить как удовлетворительное – основные показатели укладываются в норматив или близки к нему. Финансовое состояние организации позволяет осуществлять эффективную финансово-хозяйственную деятельность, оставаться платежеспособной по уплате своих обязательств перед сотрудниками и поставщиками. Положительные показатели дают возможность компании для привлечения необходимых кредитных ресурсов.

Дата составления 23 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО "СКАЙ ЛОГИСТИК" _____ Кирстя Н.А.