

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СКАЙСЕРВИС» за 2025г**

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 141109, Московская область, г. Щелково, ул. Комсомольская, д. 6, кв. 33

Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №16 по Московской области

ИНН 5050111019 КПП 505001001 ОГРН 1145050002558

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025г на возникало.

Основной вид деятельности Общества: Ремонт машин и оборудования (ОКВЭД 33.12).

Участниками Общества являются:

Гусева Марина Константиновна 100%

Единоличным исполнительным органом управления в Обществе является генеральный директор.

Деятельность Общества осуществлялась на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г составляет 10 000,00 руб.

Средняя численность работников - 2 человека

2. Вознаграждения управленческого персонала

Основному управленческому персоналу выплачены краткосрочные вознаграждения:

Коммерческому директору Игнатову Илье Сергеевичу:

Заработная плата 104 000,00 руб.

Страховые взносы 31 200,00 руб.

3. Распределение дивидендов Общества

Распределения дивидендов между участниками Общества в 2025 году не производилось.

4. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2025 году составили 12 554 236,00 руб. (без НДС):

- реализация товаров и услуг 12 554 236,00 руб.

5. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж в 2025 году составила 11 156 546,99 руб.

6. Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности

Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности в 2025 году представляет собой прибыль в сумме 369 000,00 руб.

7. Прочие доходы

Прочие доходы в 2025 году отсутствуют.

8. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 67 932,06 руб. В эту сумму входят расходы на услуги банков, налоги и сборы, прочие внереализационные расходы, прочие косвенные расходы.

9. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 495 517,00 руб. Ставка налога на прибыль 25%.

10. Сведения об учетной политике организации

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С Предприятие 8.3».

Положение об учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом №5 от 27.12.2024г. Изменения и дополнения в учетную политику в 2025 году не вносились.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общества отражает товары, материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже, осуществляется по средней себестоимости.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями за товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.2025г сомнительных долгов нет – резерв не создавался.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация товаров (работ, услуг)».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных, либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

На конец отчетного периода в балансе отражены долгосрочные займы в сумме 1 600 000,00 руб., а именно:

Займ от Гусевой Марины Константиновны 1 600 000,00 руб., срок погашения 31.12.2026г

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

11. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

12. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

13. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;

- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;

- не имеет претензий кредиторов.

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026г.

Генеральный директор
ООО «СКАЙСЕРВИС»

.....


Гусева М. К.

Главный бухгалтер
ООО «СКАЙСЕРВИС»

.....


Гусева М. К.