

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года**  
**и отчету о финансовых результатах**

**1. Общие сведения**

ООО «Скайтех» (ИНН 2308227520) применяет общую систему налогообложения. Основной вид деятельности — 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.  
Относится к МСП. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06 декабря 2011 года №40-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «Скайтех» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

**2. Учетная политика**

Основные средства стоимостью менее 100 тыс. руб. списываются на расходы.  
Амортизация начисляется линейным способом.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- исправления существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

**3. Основные средства (строка 1150)**

<b>основные средства</b>	<b>остаток на начало</b>	<b>прибыло</b>	<b>выбыло</b>	<b>остаток на конец</b>
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 171,00			991,00
Транспортные средства	0,00	10 750,00		9 342,00
Производственный и хозяйственный инвентарь	220,00			170,00
Другие виды основных средств	1 499,00			1 332,00
Итого:	2 890,00	10 750,00	0,00	11 835,00

**4. Право пользования активами**

В составе основных средств (строка 1150) учитываются права пользования активами (ППА), полученными по договорам лизинга (ФСБУ 25/2018). ППА амортизируются линейным способом в течение срока действия договоров лизинга. На 31.12.2025г. балансовая стоимость ППА составила 13 000 тыс.руб.

**5. Запасы**

В составе запасов (строка 1210) по состоянию на отчетную дату включены следующие виды активов:

1. Сырье и материалы (счет 10) – стоимость материалов, предназначенных для использования в основной деятельности, а также хозяйственного инвентаря и принадлежностей со сроком использования менее 12 месяцев. Их списание в производство осуществляется по средней себестоимости.

Информация по существенным группам запасов:

- на начало отчетного года общая стоимость запасов составляла – 34 360 тыс. руб.
- в течение года поступление запасов составили – 6 052 тыс. руб.
- на конец отчетного периода стоимость запасов составляет 10 905 тыс. руб.

Уменьшение стоимости запасов на конец отчетного периода по сравнению с началом года связано с интенсивным использованием материалов в ходе выполнения производственных работ, списанием на себестоимость и общехозяйственными нуждами предприятия.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, так как признаки устойчивого обесценения запасов на отчетную дату отсутствуют. Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

## **6. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)**

В состав финансовых и других оборотных активов входит:

Дебиторская задолженность организации по состоянию на отчетную дату представлена следующими видами:

- задолженность покупателями и заказчиками (счет 62) долги за выполненные работы, оказанные услуги, принятые, но не оплаченные на отчетную дату;
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам (счет 60) – предварительная оплата за товары, оказание услуг;
- прочая задолженность (счет 76) – задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами.

Краткосрочная задолженность составляет ( 98 524 тыс. руб). Срок погашения обязательств не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В том числе:

- ООО «Веста» - 19 400 тыс.руб.,
- ООО «Стрела» - 55 027 тыс. руб.,

Долгосрочная задолженность составляет ( 17 206 тыс. руб). Срок погашения обязательств превышает 12 месяцев после отчетной даты, ведутся судебные процедуры.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, организация не создает резерв по сомнительным долгам

В составе прочих оборотных активов по состоянию на отчетную дату отражены расходы будущих периодов в сумме 31 678 тыс.руб. Данные расходы представляют собой затраты, понесенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам и являются краткосрочными (период списания не превышает 12 месяцев), будут списаны в момент признания выручки.

## **7. Капитал (строка 1300)**

Уставный капитал организации сформирован в размере 10 тыс. руб., что соответствует

учредительным документам и данным ЕГРЮЛ.  
Нераспределенная прибыль на конец года составила 2 119 тыс.руб.

## **8. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)**

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», в связи с чем отложенные налоговые обязательства не формируются и в балансе не отражаются. Иные долгосрочные обязательства (заемные средства, оценочные и прочие обязательства со сроком использования более 12 месяцев) у организации отсутствуют.

## **9. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)**

Формируются из краткосрочных займов (Займы учредителя) и процентов по займам и кредитам в общей сумме 9 635 тыс. руб.

## **10. Кредиторская задолженность (строка 1520)**

Краткосрочная кредиторская задолженность организации по состоянию на отчетную дату составляет 172 431 тыс.руб., и включает:

- задолженность перед поставщиками материалов и подрядчиками – 139 915 тыс.руб.  
в том числе:
  - ООО «А2 Бизнес» - 6 296 тыс. руб.,
  - ООО «АТС» - 26 711 тыс. руб.,
  - ООО «РеалСтрой» - 15 671 тыс. руб.,
  - ООО «Стрела» - 66 981 тыс. руб.,
  - авансы полученные от заказчиков (за вычетом НДС) - 5 909 тыс.руб.
  - задолженность по оплате труда перед персоналом – 2 352 тыс.руб.
  - задолженность по налогам и страховым взносам (НДС, налог на прибыль, НДФЛ, взносы в СФР) – 5 714 тыс. руб
  - прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 5 672 тыс.руб.
  - прочая задолженность – 568 тыс.руб.
  - обязательства по аренде (лизинговое имущество) – 12 301 тыс.руб
- Задолженность является краткосрочной (срок погашения не более 12 месяцев)

## **Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах**

### **1. Выручка (строка 2110)**

Порядок признания выручки в бухгалтерском учете признается методом начисления по мере выполнения работ, оказания услуг и подписанных актов выполненных работ с заказчиками.

Выручка отражается в сумме, рассчитанной в денежном выражении, за вычетом налога на добавленную стоимость.

Выручка по состоянию на 31.12.2025г. составила 134 308 тыс. руб. и состоит из:

- услуги утилизации – 124 322 тыс. руб.
- услуги перевозки - 5 516 тыс.руб.

Основным фактором, повлиявшими на изменение выручки по сравнению с предыдущим годом, является:

- завершение крупного объекта строительства.

### **2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)**

В отчётном периоде расходы по обычным видам деятельности составили (131 141) тыс. руб. Оценка расходов производится в сумме фактических затрат, подтвержденных первичными учетными документами.

Детализация существенных элементов:

- Материальные расходы - 22 882 тыс. руб.
- Оплата труда – 9 233 тыс.руб.
- Услуги техники – 62 986 тыс.руб.
- Услуги сторонних организаций – 8 745 тыс.руб.
- Горюче-смазочные материалы – 4 916 тыс.руб.
- Остальные расходы – 22 379 тыс.руб.

### 3. Прочие расходы (строка 2350)

В состав прочих расходов входит:

- Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемые к НУ – 5 279 тыс. руб.
- Остальные расходы (РКО, Госпошлина, страхование и др.) – 1 647 тыс.руб.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

Директор  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Скайтех»



Р.С.Яшин