

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

Общество с ограниченной ответственностью «СКС» (ООО «СКС»)

ИНН 7805517933, КПП 780501001, ОГРН 1107847112560

Адрес: г. Санкт-Петербург, пр. Стачек, д. 47, литера А, помещ. 2НС,ОФ. 313

1. Общая информация об организации

ООО «СКС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Организация осуществляет деятельность по оказанию сюрвейерских услуг (проведение инспекций по количественно-качественным характеристикам товара).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Согласно п.3 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"., Общество может не создавать оценочные обязательства (резервы).

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

49.41 — Деятельность автомобильного грузового транспорта

3. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- Выручка организации сформирована от оказания сюрвейерских услуг.
Финансовый результат соответствует объему фактически оказанных услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

4. НМА

Наименование показателя	На начало года, в рублях		Изменения за период, в рублях	На конец периода, в рублях	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы – товарный знак	34 000,00	18 724,60	5 913,06	34 000,00	24 637, 66

5. Основные средства

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Состав основных средств (в рублях):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Транспортные средства	10 424 938,28	4 594 401,38	5 830 536,90
Оборудование	54 468,17	37 917,43	16 550,74
Производственный инвентарь	19 373,33	14 576,29	4 797,04
ИТОГО	10 498 779,78	4 646 895,10	5 851 884,68

6. Лизинг

У Общества по договору лизинга № ДЛ-10954-2025 от 11.12.2025 приобретено в лизинг транспортное средство «NORDCROSS 001». Данное транспортное средство передано во временное владение и пользование (лизинг) Лизингополучателю (ООО «СКС») 23.12.2025 по акту приема-передачи к договору лизинга.

Стоимость по договору лизинга (в строке 1150) без учета НДС составляет 5 721 916,01 рублей.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Проверка на обесценение не проводится.

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

Сырье и материалы учитывается на счете 10 «Материалы» по соответствующим субсчетам по фактической себестоимости.

Себестоимость материалов, приобретенных за плату, определяется по сумме, уплаченной поставщику. Покупные товары учитываются на счете 41 «Товары» по цене приобретения без учета транспортных расходов.

Наименование показателя	На начало года, в рублях	Изменения за период, в рублях	На конец периода, в рублях
Запасы (счет 41)	442 892,04	20 833,33	463 725,37

8. Капитал

Включает Уставный капитал Общества составляет 11 000 руб. и нераспределённую прибыль, сформированную за счёт оказанных услуг (13 168 401,27 руб.)

9. Дебиторская задолженность

Сформирована по договорам оказания сюрвейерских услуг. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

На начало 2025 года :

Долгосрочная ДЗ = 1 638 050,00

Краткосрочная ДЗ = 16 030 044,41

На конец отчетного периода на 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 18 404 396,58 рублей,

в т.ч. Долгосрочная ДЗ = 1 500 000,00

в т.ч. Краткосрочная ДЗ = 16 904 396,58

10. Кредиторская задолженность

На начало 2025 года :

Долгосрочная ДЗ = 770 679,74

Краткосрочная ДЗ = 15 450 860,26

На конец отчетного периода на 31.12.2025 краткосрочная дебиторская задолженность составляет 7 117 732,90 рублей,

11. Учет займов и кредитов

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. №107н.

В бухгалтерском учете и в учете для целей налогообложения проценты по полученным кредитам и займам принимаются в полном объеме – исходя из фактической ставки, установленной в договоре займа и (или) кредитном договоре, если иное не предусмотрено ст.269 НК РФ.

Начисленные проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Главный бухгалтер ООО «СКС» И.П.Соколовская

Генеральный директор ООО «СКС» С.А.Васильков