Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «СМАРТ-ПЛИТ»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «**СМАРТ-ПЛИТ**», юридический и фактический адрес: 603069, г. Нижний Новгород, ул. Ореховская д.80В, офис 316

Дата государственной регистрации: « 06 » апреля 2023 г.

ОГРН: 1235200011364

ИНН: 5256208222

КПП: 525601001

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС №20 по Нижегородской области « 06 » апреля 2023г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

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

Численность работающих на конец отчетного периода составила 28 человек.

Основной вид деятельности Общества: производство изделий из бетона для использования в строительстве.

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

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 10000 рублей.

Участники ООО «СМАРТ-ПЛИТ»:
Панфилов Александр Валерьевич, владеющий 1/1 доли уставного капитала.
Паспортные данные 22 03 282594 выдан УВД Автозаводского района гор. Нижнего Новгорода 19.03.2003.
Зарегистрирован по адресу г. Нижний Новгород, пр-кт Молодежный, дом № 33, кв.30.

На основании протокола собрания участников генеральным директором был назначен Панфилов Александр Валерьевич
Паспортные данные: серия: 22 03, № 282594, выдан: 19 марта 2003 года, УВД Автозаводского района гор. Нижнего Новгорода, код подразделения 522-001.
Зарегистрирован по адресу 603101, г. Нижний Новгород, пр-кт Молодежный, дом № 33, кв.30.

По имеющейся информации других бенефициарных владельцев не имеется.

2. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика утверждена приказом генерального директора в январе 2025 года.

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

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу ФИФО.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг).

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

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

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2025 году не создавались.

3. Раскрытие существенной информации

Общество осуществляет вид деятельности – производство изделий из бетона для использования в строительстве. Доходы от реализации в 2025 году составили 107878 тыс. руб. (без НДС). Расходы, связанные с реализацией в 2025 году, составили 98440 тыс. руб. (без НДС). В том числе материальные затраты 70768 тыс. руб., расходы на оплату труда 20778 тыс. руб., отчисления на социальные нужды 4599 тыс. руб., амортизация 462 тыс. руб., прочие 1833 тыс.руб.

Доходы Общества в виде процентов по депозитам за отчетный период составили 457 тыс. руб. (без НДС).

Расходы Общества в виде процентов по дзаймам за отчетный период составили 24 тыс. руб. (без НДС).

Прочие расходы Общества за отчетный период составили 207 тыс. руб. (без НДС), в том числе 24 тыс. руб. расходы на услуги банков, 67 тыс. руб. единовременная поощрительная выплата.

Финансовый результат, полученный в 2025 году составил прибыль 9743 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль в отчете о финансовых результатах отражен на основе данных налоговой декларации по налогу на прибыль.

Чистая прибыль Общества на конец отчетного периода составила 9741 тыс. руб. Распределение прибыли в отчетном году не проводилось.

Первоначальная стоимость основных средств на начало отчетного периода составила 2059 тыс. руб. Накопленная амортизация на начало отчетного периода составила 565 тыс. руб. Остаточная стоимость на начало отчетного периода составила 1494 тыс. руб. Изменение первоначальной стоимости основных средств в течении отчетного периода произошло в результате поступления новых объектов основных средств на сумму 275 тыс. руб. Начислено амортизации за отчетный период 462 тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств на конец проверяемого периода составила 1307 тыс. руб.

В составе запасов Общества на конец отчетного периода отражены сырье и материалы стоимостью 838 тыс. руб., вспомогательные материалы стоимостью 30 тыс. руб.,

прочие материалы 94 тыс. руб., остатки готовой продукции на складе на сумму 15755 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности отражена задолженность покупателей 83 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам 8379 тыс. руб., налогам и сборам 2641 тыс. руб., займы полученные 1590 тыс. руб.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности Общества за отчетный период, отсутствуют.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

Операций со связанными сторонами подлежащих отражению в отчетности нет.

Зарплата управленческого персонала составила 5328 тыс. рублей, страховые взносы 1229 тыс. рублей.

Генеральный директор
Панфилов Александр Валерьевич _____(подпись)

Главный бухгалтер
Берковская Наталья Юрьевна _____(подпись)