Общество с ограниченной ответственностью "Смарт Дистрибьюшн"

ИНН 7841494833

КПП 780501001, ОГРН 1147847008165

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 "СД"

1.2. Юридический адрес – 198215, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Княжево, б-р Новаторов, д. 67, к. 2, литера А, помещ. 20Н , офис 1

1.3. Дата государственной регистрации – 15.01.2014.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.52 Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями.

1.5. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 20 000 руб. Единственным участником является:

- Л.В.Агафонов с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: Л.В.Агафонов (приказ № 1 от 01.02.2014).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Фирма ООО «СД», основанная в 2014 году, специализируется на торговле оптовой электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями. Кроме того, значительная доля в выручке приходится на продажу неисключительных прав на лицензионное программное обеспечение и консультирование в области ПО в соответствии с ОКВЭД 62.09 - Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «СД» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы,

установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Положение учетной политики		**Основание**
	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 приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по **себестоимости каждой единицы**. .	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	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.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

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

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды № 024-12/23 от 01.12.2023г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств имеются полностью амортизированные объекты ОС – компьютерная техника и мебель. В табличной части в разделе 4 пояснений к балансу подробно представлены подходы формирования ОС в организации.

7. Нематериальные активы

На балансе организации отсутствуют объекты НМА.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары для перепродажи.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2025	–
Материально-производственные запасы	31.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

9.1. Существуют негативные факторы, влияющие на ведение бизнеса - последствия из-за сложившейся ситуации, связанной с приостановкой поставок иностранными партнерами. При этом, на текущий момент неизвестны сроки возобновления поставок
Кроме того, вследствие введенных санкций против российских банков, нашей организации также невозможно осуществить погашение просроченной кредиторской задолженности перед поставщиками «Cogent Real-Time Systems Inc» (Канада) и «LIBELIUM COMUNICACIONES DISTRIBUIDAS SL,C» (Испания).
ООО «СД» принимает меры по снижению негативных последствий от приостановки поставок основных реализуемых продуктов, в частности Общество осуществляет поиск альтернативных поставщиков, проводит мероприятия по снижению расходов.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Агафонов Л.В., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: Россия, 198215, Город Санкт-Петербург, пр-кт Дачный, д. 36, к. 8, кв. 215. За проверяемый период наше Общество выплатило заработную плату в его пользу в размере 133 200 руб. .

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	1581	1584	1254
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,84	0,92	0,84

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 20 тыс. рублей. Также почти не существуют проблемы с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности (Абсолютная ликвидность баланса – 0,84; срочная ликвидность баланса – 0,84; текущая ликвидность баланса – 1,25; коэффициент общей платежеспособности – 1,25)

– положительные и соответствуют норме. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Генеральный директор Агафонов Л.В.