

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО СЗ «СМТ-1»
(тыс.руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «СМТ-1» (ООО СЗ «СМТ-1») (далее –«Общество») за 2025 год,

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО СЗ «СМТ-1» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Основная информация об Обществе

Юридический адрес: г. Киров, Производственная улица, дом 23, оф. 20

Единоличный исполнительный орган: Директор Сунцов С.В.

Высший орган управления: Общее собрание участников

Уставный капитал составляет 10 тыс.руб.

Участники Общества:

Сунцов С.В. - доля 100%

Основные виды деятельности: строительство

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 4 чел.

Учетная политика Общества

Общество является субъектом малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс.руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются, затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение запасов не создается.

При отпуске запасов в производство и при ином выбытии оценка производится по средней себестоимости.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается расходами текущего периода. Дополнительные расходы по займам включаются в расходы по мере их возникновения

Общество является арендатором по договорам аренды недвижимого имущества (помещений). По отдельным долгосрочным договорам аренды Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде. Стоимость ППА определяется исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и авансовых платежей по договору аренды. Обязательство по аренде определяется как сумма номинальных величин будущих арендных платежей. Общество не применяет дисконтирование.

По тем договорам аренды, по которым организация использует право не признавать ППА и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются равномерно в течение срока действия договора.

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

Информация Нематериальных внеоборотных активах

В строке Нематериальные внеоборотные активы агрегированы следующие показатели:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Финансовые вложения (процентные займы выданные)	12 500	15 917	18 311
Вексель банка	200	200	200

Информация об отражении Запасов

В составе запасов в бухгалтерском балансе отражены товары.

Информация о Финансовых и других оборотных активах

В составе строки Дебиторская задолженность отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	2798	5007	1990
Авансы, выданные поставщикам	520	565	2121
Прочие расчеты	8110	6132	5141
Резерв по сомнительным долгам	(2854)	(2854)	(2856)

Информация о Капитале

В составе капитала учтены:

Уставный капитал 10 тыс.руб., оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 составляла 28019 тыс.руб.

Чистая прибыль 2024 г. (2575) тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составляла 25444 тыс.руб.

Чистая прибыль 2025 г. 117 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила 25561 тыс.руб.

Информация о Краткосрочной кредиторской задолженности

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	934	308	286
Авансы, полученные от покупателей			13
Задолженность по налогам и страховым взносам	354	382	500
Прочие расчеты	50	206	278

Информация о доходах Общества

Доходы составили:

Вид деятельности	2025	2024
Услуги технического заказчика	4971	5060
Оптовая торговля	1625	1611
Аренда оборудования	524	

В прочих доходах отражены (тыс.руб.):

Вид прочих доходов	2025	2024
Проценты начисленные	3078	2617
Реализация прочего имущества	75	90

Информация о расходах Общества

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	2717	1679
Затраты на оплату труда	4761	5001
Отчисления на социальные нужды	1080	1005
Амортизация		
Прочие затраты	9	174
Стоимость реализованных товаров		15
Итого расходы по обычным видам деятельности	8567	7874

Состав прочих расходов:

Вид прочих расходов	2025	2024
Списание просроченной задолженности		3041
Расходы на услуги банков	78	67
Расходы прошлых лет	949	931
Гарантийные обязательства	533	
Передача товаров для собственных нужд	10	8

Директор _____ Сунцов С.В.

12 марта 2026 г.

