

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

Общество с ограниченной ответственностью «СМАРТЕК»

(ООО «СМАРТЕК») ИНН 5408001458, КПП 547301001,

ОГРН 1155476017344

Адрес: 630090, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Кутателадзе, зд. 4г

1. Общая информация об организации

ООО «СМАРТЕК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году - выявлены и скорректированы
существенные расхождения в расчетах с заказчиками и поставщиками.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основной вид деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

20.59.5 - Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки

3. Дополнительные виды деятельности

01.50 Смешанное сельское хозяйство

10.91 Производство готовых кормов для животных, содержащихся на фермах

10.92 Производство готовых кормов для непродуктивных животных

23.99 Производство прочей неметаллической минеральной продукции, не включенной в другие группировки

4. Учетная политика

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. Нематериальные активы.

К нематериальным активам предприятия относится товарный знак

The logo for DE MURR, featuring the letters 'DE' in a smaller font size to the left of 'MURR', all in a teal color.

Первоначальной стоимостью товарного знака выступает сумма фактически понесенных затрат в размере 56 тыс. руб. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2025 году не происходило. Накопленная амортизация по указанному активу составила 54 тыс. руб.

6. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

7. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды – офисное помещение, расположенное по адресу: г. Новосибирск, ул. Кутателадзе зд. 4г, складское помещение по адресу г. Новосибирск, п. Каинская заимка, д.1, производственное помещение- адрес республика Башкортостан, город Салават, ул. Индустриальная, зд.31, цех 6, помещение 14.

Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

8. Обособленное подразделение.

Организацией зарегистрировано обособленное подразделение по адресу республика Башкортостан, город Салават, ул. Индустриальная, зд.31.

9. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание материалов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. (пп. "д" п. 45 ФСБУ 5/2019)

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договора.

Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом НДС.

Полученные и выданные авансы отражаются в Бухгалтерском балансе без учета НДС.

Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству, отражаются в составе внеоборотных активов.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы начисленного резерва по сомнительным долгам. А также за вычетом налога на добавленную стоимость, исчисленного с сумм предварительной оплаты поставщикам (кредитовое сальдо – субсчет 76 «НДС с авансов поставщикам»)

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями за продукцию, товары, работы и услуги, имущественные права, выданные авансы и по прочей дебиторской задолженности (за исключением расчетов по налогам и сборам).

Общество производит оценку дебиторской задолженности на 31 декабря каждого отчетного года на предмет просрочки и возвратности.

12. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Организация признает задолженность по полученным кредитам и займам в момент, когда она становится стороной по договору, предусматривающему принятие на себя соответствующего финансового обязательства.

Проценты, причитающиеся к оплате Обществом по займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов. На 31.12.2025 г. в составе Долгосрочных заемных средств отражены займы от участников Общества в сумме 61 172 тыс.руб. и кредит АО "Альфа-Банк" 4950 тыс.руб.

13. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 35 тыс. руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются Захаренко Артём Михайлович, доля участия – 30 процентов, Слюсарев Михаил Юрьевич, доля участия - 70 процентов

В 2025 году Обществом не начислялись и выплачивались дивиденды .

14. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – директор Захаренко Артём Михайлович (Решение № 1 от 20.02.2015, бессрочно).

15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- 1)бухгалтерский баланс;
- 2)отчет о финансовых результатах;
- 3)пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12 марта 2026 года.

Директор

Захаренко А.М.