

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«СМАРТМАТИК»

ИНН 7727580251 КПП772401001

117546, Москва г, Подольских курсантов ул., д. 34, этаж цокольный, комната 2
Р/с 40702810038060143633 Сбербанк России ПАО г. Москва,
К/с 30101810400000000225, БИК 044525225

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год №1

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Смартматик» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Смартматик»

1.2. Юридический адрес: 117546, г. Москва, ул. Подольских курсантов, д. 34, цокольный этаж, комната 2

1.3. Дата государственной регистрации: 23.06.2006

1.4. Виды деятельности:

- Ремонт машин и оборудования (ОКВЭД 33.12)

- Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры (ОКВЭД 27.12)

- Производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21)

- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (ОКВЭД 43.22)

- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69)

1.5. Численность работников по состоянию на 31.12.2025г составила 2 человека.

1.6. Размер Уставного капитала на 31.12.2025г составляет 10 000,00 рублей.

1.7. Единоличный исполнительный орган: Директор

1.8. Участниками общества являются:

- Алехин Евгений Валентинович с долей 100 процентов.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика составлена в соответствии с требованиями российских федеральных стандартов.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета 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».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Основные средства отсутствуют.

Объекты основным средств стоимостью не более 100000,00 руб. за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств – объектов недвижимости.

4. Нематериальные активы отсутствуют.

5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

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

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

6. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

7. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

8. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 19040,00 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на нашу продукцию и услуги. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Раскрытие существенных показателей

1. Запасы

1.1. Сырье и материалы:

- остаток на начало 2025г – 11959,00 тыс.руб.
- приобретено за 2025г на сумму – 5556,00 тыс.руб.
- отпущено в производство в 2025г – 15143,00 тыс.руб.
- остаток на конец 2025 г – 2372,00 тыс.руб.

Резерв под снижение стоимости материалов не создавался.

1.2. Товары

- остаток на начало 2025г – 111,00 тыс.руб.
- приобретено за 2025г на сумму – 2527,00 тыс.руб.
- отпущено в производство в 2025г – 2586,00 тыс.руб.
- остаток на конец 2025 г – 52,00 тыс.руб.

2. Дебиторская задолженность

2.1. Долгосрочная дебиторская задолженность – 0 тыс. руб.

2.2. Краткосрочная дебиторская задолженность в т.ч.:

- Поставщики – 53,00 тыс.руб.
- Аренда – 137,00 тыс. руб.
- Покупатели – 2003,00 тыс.руб.
- Налоги (ЕНС) – 13,00 тыс.руб.

3. Кредиторская задолженность

3.1. Долгосрочная кредиторская задолженность в т.ч.

- Покупатели – 1100,00 тыс.руб.

3.2. Краткосрочная кредиторская задолженность в т.ч.

- Покупатели – 800,00 тыс.руб.

- НДС – 157,00 тыс.руб.
- Налог на прибыль – 51,00 тыс.руб.
- Взносы – 20,00 тыс.руб.

4. Расходы по обычной деятельности

- 4.1. Материальные затраты – 14860,00 тыс.руб.
- 4.2. Себестоимость товаров – 2406,00 тыс.руб.
- 4.3. Затраты на оплату труда – 826,00 тыс.руб.
- 4.4. Отчисления на соц. нужды – 249,00 тыс.руб.
- 4.5. Прочие расходы – 1,00 тыс.

Итого расходы по обычным видам деятельности – 18342,00 тыс.руб.

Дата составления текстовых пояснений 10.03.2026 года.

Директор



Алехин Евгений Валентинович