

Общество с ограниченной ответственностью «ПК СМИТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПК СМИТ» ИНН 5410782079 КПП 541001001

1.2. Юридический адрес 630129, Новосибирская обл, Новосибирск г, Кайтымовская ул, дом № 61

1.3. Дата государственной регистрации 19.12.2013

1.5. Численность сотрудников: 6 человек

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 человека
Производственный отдел	4 человека

1.6. Основные виды деятельности

- 25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей
- 25.12 Производство металлических дверей и окон;
- 46.13.2 Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами
- 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Общества: Шеховцов Лев Александрович (Приказ № 1 от 29.03.2022)

Главный бухгалтер Общества: Шеховцова Ольга Михайловна (Приказ №1 от 09.01.2014).

2. Информация об учетной политике

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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное

Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02),
утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

3. 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.

Сроки полезного использования устанавливаются при принятии объекта к учету на основе ожидаемого срока использования и классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (Постановление Правительства РФ № 1 от 01.01.2002)

В 2025 году в составе основных средств отражены машины и оборудование (первоначальная стоимость 1 686 тыс. руб. на конец года) В 2025 году произошло выбытие объектов на сумму 59 тыс. руб. (первоначальная стоимость).

Начиная с 2025 года, организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В связи с заключением договоров аренды движимого и недвижимого имущества на балансе признаны:

- Права пользования активами (счет 01) на сумму 6 293 тыс. руб. с накопленной амортизацией 374 тыс. руб. (остаточная стоимость на 31.12.2025 — 5 919 тыс. руб.).
- Обязательства по аренде (счет 76) в составе долгосрочной задолженности — 4 008 тыс. руб.
- Амортизация прав пользования активами начисляется линейным способом в течение срока аренды.

4. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В 2025 году произошло значительное движение запасов: поступление на сумму 10 148 тыс. руб. и списание на 10 874 тыс. руб., что обусловлено производственным циклом.

На конец 2025 года запасы составляют 93 тыс. руб

Структура запасов на 31.12.2025:

- * Сырье и материалы: 63 тыс. руб.
- * Товары: 30 тыс. руб.

5. Доходы и расходы

Выручка от продажи продукции (металлоизделий) признается по методу начисления в момент перехода права собственности к покупателю.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

6. Налог на прибыль

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». В 2025 году признаны постоянные и отложенные налоговые обязательства (ОНО) на сумму 28 тыс. руб. (строка 2412 ОФР).

На 31.12.2025 года на балансе числятся отложенные налоговые обязательства в размере 1 480 тыс. руб., что связано с применением разных способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете (по арендованному имуществу).

7. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет **875 тыс. руб.** (снижение по сравнению с 2024 годом – 2 400 тыс. руб.).

* Состав задолженности:

* Расчеты с покупателями и заказчиками: 430 тыс. руб.

* Расчеты с поставщиками (выданные авансы): 455 тыс. руб.

* Вся дебиторская задолженность является краткосрочной. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

* Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет **250 тыс. руб.** (снижение с 2 324 тыс. руб. в 2024), что говорит об улучшении платежной дисциплины или списании долгов. Основная сумма просрочки приходится на покупателей (184 тыс. руб.) и поставщиков (61 тыс. руб.).

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на конец 2025 года составил 1 697 тыс. руб. (снижение с 2 118 тыс. руб. на начало года). Все средства хранятся на расчетных счетах в банках.

9 Капитал и резервы

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Изменений не было.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на начало 2025 года: 3 779 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год (по данным Отчета о финансовых результатах и Отчета об изменениях капитала): 163 тыс. руб.**

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на конец 2025 года 3 944 тыс. руб.

10. Обязательства

Сумма долгосрочных обязательств на 31.12.2025 – 5 487 тыс. руб., что является существенным изменением по сравнению с 2024 годом (0 руб.). Это связано с началом применения ФСБУ 25/2018.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО): 1 480 тыс. руб.

Долгосрочная часть обязательств по аренде (лизингу): 4 008 тыс. руб. (со сроком погашения более 12 месяцев).

Общая сумма краткосрочных обязательств снизилась с 2 218 тыс. руб. до 1 080 тыс. руб. на конец 2025 года.

Заемные средства (строка : задолженность по краткосрочным займам стабильна – 20 тыс. руб. (в течение 2023-2025 гг.)

Кредиторская задолженность: снизилась с 2 197 тыс. руб. до 1 059 тыс. руб.

Состав кредиторской задолженности на 31.12.2025:

- Поставщики и подрядчики: 459 тыс. руб. (значительное снижение с 1 515 тыс. руб. на начало года).
- Покупатели и заказчики (авансы полученные): 54 тыс. руб.
- Задолженность по налогам и сборам (с учетом ЕНС): 546 тыс. руб. (в т.ч. НДС – 426 тыс. руб., налог на прибыль – 34 тыс. руб., прочие налоги – 86 тыс. руб.). Рост задолженности по налогам может быть связан с окончанием отчетного периода.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 395 тыс. руб. (снижение с 1 370 тыс. руб.), в основном перед поставщиками (388 тыс. руб.). Это положительная динамика.

11. Раскрытие статей Отчета о финансовых результатах

Выручка: За 2025 год выручка от реализации продукции собственного производства составила 14 518 тыс. руб, что ниже показателя 2024 года (20 666 тыс. руб.). Снижение выручки объясняется сокращением объема заказов, переориентацией на новых заказчиков.

Себестоимость продаж: Расходы по основному виду деятельности составили 10 821 тыс. руб. Снижение себестоимости пропорционально снижению выручки.

Управленческие расходы: 3 482 тыс. руб. Уровень управленческих расходов остается стабильным.

Прибыль от продаж 215 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы: В 2025 году прочие доходы составили 4 тыс. руб. (проценты к получению), прочие расходы – 1 тыс. руб. Сальдо прочих доходов/расходов не оказало существенного влияния на финансовый результат.

Прибыль до налогообложения: 217 тыс. руб.

Чистая прибыль: 163 тыс. руб. (в 2024 г. – 1 314 тыс. руб.). Падение чистой прибыли связано со снижением выручки и сохранением уровня управленческих расходов.

Расходы по обычным видам деятельности:

- Материальные затраты: 7 030 тыс. руб. (доля в общих расходах – 49%).
- Затраты на оплату труда: 3 470 тыс. руб. (24%).
- Отчисления на социальные нужды: 942 тыс. руб. (7%).
- Амортизация: 616 тыс. руб. (4%). Рост амортизации связан с признанием прав пользования активами по ФСБУ 25/2018.
- Прочие затраты: 2 246 тыс. руб. (16%).

12. Состав бухгалтерской(финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

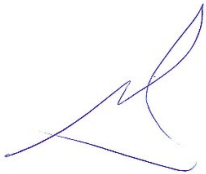
— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Директор ООО «ПК СМИТ»



/Шеховцов Л.А./