Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственность «СИБИРСКИЙ МЕТАЛЛОБРАБАТЫВАЮЩИЙ ЦЕНТР»

г.Кемерово 18.03.2026г

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СМЦ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025г и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включены:

1. Бухгалтерский баланс (упрощенный);
2. Отчет о финансовых результатах;
3. Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Данная бухгалтерская отчетность является годовой бухгалтерской отчетностью, составленной в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская отчетность". В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" экономический субъект (ООО «СМЦ») может применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. Организация применяет Основную систему налогообложения.

1. Общая информация

Полное наименование на русском языке	Общество с ограниченной ответственностью «СИБИРСКИЙ МЕТАЛЛОБРАБАТЫВАЮЩИЙ ЦЕНТР»
Сокращенное наименование на русском языке	ООО «СМЦ»
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ	1254200002308 27.02.2025г

Адрес юридического лица	650070, Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово, ул. Свободы, д.15, кв. 100
Телефон	+7-961-707-5562
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	4205427256
КПП юридического лица	420501001
ОКПО	57906559
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	25.61 Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы
Дополнительный ОКВЭД	25.62 Обработка металлических изделий механическая
Среднесписочная численность сотрудников за 2025г	1

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал – 10 000 рублей, оплачен полностью.

Учредители: Таран Александр Сергеевич, доля в уставном капитале – 100 %.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган – Таран Александр Сергеевич

Должность – Генеральный директор

1.4 Раскрытие существенных показателей

1.4.1. По строке 1240 бухгалтерского баланса «Финансовые и другие оборотные активы» включена дебиторская задолженность 1 660 тыс. рублей:

Задолженность поставщикам и подрядчикам – 19 тыс. руб.;

Задолженность покупателей и заказчиков – 1 803 тыс. руб.;

Налоги - 1 т.руб

Расчеты с персоналом прочие – -161 тыс. руб;

Расчеты с разными дебиторами, кредиторами - -2 т. Руб.

1.4.2. По строке 1520 бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» 1871 тыс. руб. состоит из :

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 1281 тыс. руб;

Задолженность перед покупателями и заказчиками – 242 тыс. руб;

Задолженность в бюджет по налогам и сборам – 344 тыс. руб.;

Задолженность перед персоналом – 4 тыс. руб.;

1.4.3. Заемные средства , Основные средства, Нематериальные активы на 31. 12.2025г отсутствуют.

1.5 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила :

по основному виду деятельности – 7 333 тыс. руб.;

прочие доходы (внереализационные) – отсутствуют;

Затраты составили:

приобретение сырья, материалов для обслуживание производства и выпуск продукции – 2 936 тыс. руб;

зарплата и налоги – 241 тыс. руб;

аренда производственного оборудования (лизинг) – 2 393 тыс. руб

прочие расходы (программное обеспечение, сопровождение программы 1С, ЭДО, малоценное оборудование, хозяйственные расходы, транспортные расходы, аренда помещения, госпошлина, услуги банков) 1 298 тыс.руб;

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Бухгалтерия»

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению существенной признается сумма , отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах на 10 % и более.

Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

Основные средства:

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденного приказом Минфина РФ от 17сентября 2020 г. №204 н, принятые к учету в установленном порядке.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, но имеющие стоимость не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу учитываются в бухгалтерском учете за балансом.

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

- переоценка не проводится.

Материально – производственные запасы:

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не формируется (Основание: п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).

Затраты на производство.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном размере на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам не производятся .

Эквиваленты денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся:

- депозиты до востребования.

Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Признание доходов (выручки)

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

3. Основные факторы, повлиявшие на результат финансово-хозяйственной деятельности:

Выручка организации за отчетный период составила 7 333 тыс. рублей. Относительно небольшой показатель связан с небольшим сроком работы организации (зарегистрирована в 2025 году) , идет наработка клиентской базы, с отсутствием заказов на производство, с экономической ситуацией в стране и в частности спадом экономической деятельности в угольной отрасли.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 18 марта 2026г

Директор ООО «СМЦ» _____Таран А.С.