Общество с ограниченной ответственностью
«Инженерная компания «СМАРТ»

625000 , г. Тюмень, ул. Первомайская д. 21 офис 203
Тел. +7(3452) 35-12-77 e-mail: smart_72@inbox.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Сокращенное наименование – *ООО «ИК «СМАРТ»*
1.2. Юридический адрес: *625000, Тюменская область, г Тюмень, ул. Первомайская, д. 21, офис 203*
1.3. Дата государственной регистрации: *18.02.2009*
1.4. ИНН: *7204141891*
1.5. ОГРН: *1097232004187*
1.6. ОКПО: *89419772*
1.7. Основные виды деятельности по ОКВЭД: *43.21 (Производство электромонтажных работ)*
1.8. Сведения об отнесении к СМСП: *Малое предприятие, дата внесения сведений в реестр 01.08.2016*
1.9. Численность сотрудников на последний день отчетного года: *19*
1.10. Уставный капитал составляет: *10 000 руб*.
1.11. Обособленных подразделений нет.
1.12. Деятельность компании не подлежит обязательному аудиту.
1.13. Генеральный директор Корнеев Павел Алексеевич

2. Информация об учетной политике.

2.1. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
2.2. Организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Стоимость основных средств дешевле лимита списывается на счета учета затрат в зависимости от характера использования.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Организация не проверяет основные средства на обесценение.

2.3. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

2.4. Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) объекты недвижимого имущества, приобретенные для продажи в ходе обычной деятельности

организации;

Запасы оценивают на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

Запасы списываются одновременно с признанием выручки от их продажи.

2.5. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

2.6. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	переоценка		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025г	5 545	(1 838)	--	--	--	(194)	--	--	5 545	(2 032)
	за 2024.	5 546	(1 644)	--	--	--	(194)	--	--	5 546	(1 838)
в том числе:	за 2025г	4 973	(1 378)	--	--	--	(165)	--	--	4 973	(1 543)
Здания	за 2024г	4 973	(1 212)	--	--	--	(165)	--	--	4 973	(1 378)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025г	325	(325)	--	--	--	--	--	--	325	(325)
	за 2024г	325	(325)	--	--	--	--	--	--	325	(325)
Офисное оборудование	за 2025г	38	(38)	--	--	--	-	--	--	38	(38)
	за 2024г	38	(38)	--	--	--	--	--	--	38	(38)
Другие виды основных средств	за 2025г	209	(99)	--	--	--	(29)	--	--	209	(127)
	за 2024г	209	(70)	--	--	--	(29)	--	--	209	(99)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 514	3 708	3 902
в том числе: Здания	3 430	3 595	3 761
Производствен-ный и хозяйст-венный инвентарь	--	--	--
Офисное оборудование	--	--	--
Другие виды основных средств	84	112	141
Неамортизируемые основные средства - всего	--	--	--
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	--	--	--
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	--	--	--
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	--	--	--

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		Фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		Фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025г	12 061	--	26 119	(31 119)	--	--	--	--	7 061	--
	за 2024.	9 726	--	29 152	(26 817)	--	--	--	--	12 061	--
в том числе:	за 2025г	12 061	--	25 513	(30 513)	--	--	--	--	7 061	--
Сырье и материалы	за 2024г	9 724	--	24 217	(21 880)	--	--	--	--	12 061	--
Товары	за 2025г	--	--	606	(606)	--	--	--	--	--	--
	за 2024г	2	--	4 935	(4 937)	--	--	--	--	--	--

5. Дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец года	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	за 2024.	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
в том числе:	за 2025г	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	за 2024г	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г	10 931	--	13 362	--	(7 326)	--	--	--	16 967	--
	за 2024г	4 017	--	9 134	--	(2 220)	--	--	--	10 931	--
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г	26	--	9	--	(26)	--	--	--	9	--
	за 2024г	225	--	26	--	(225)	--	--	--	26	--
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г	10 468	--	12 839	--	(7 300)	--	--	--	16 007	--
	за 2024г	2 874	--	9 090	--	(1 495)	--	--	--	10 469	--
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г	437	--	17	--		--	--	--	453	--
	за 2024г	419	--	19	--	(1)	--	--	--	437	--
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	за 2024г	324	--	--	--	(324)	--	--	--	--	--
Расчеты по ЕНС	за 2025г	--	--	497	--	--	--	--	--	497	--
	за 2024г	176	--		--	(176)	--	--	--		--
Итого	за 2025г	10 931	--	13 362	--	(7 326)	--	--	x	16 967	--
	за 2024г	4 017	--	9 134	--	(2 220)	--	--	x	10 931	--

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец года
			поступило		списано		Перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	пога-шено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025г	--	--	--	--	--	--	--
	за 2024.	--	--	--	--	--	--	--
в том числе:	за 2025г	--	--	--	--	--	--	--
	за 2024г	--	--	--	--	--	--	--
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025г	14 330	6 754	--	(11 860)	--	--	9 224
	за 2024г	8 922	13 761	--	(8 423)	--	--	14 330
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г	5	--	--	(5)	--	--	--
	за 2024г	--	5	--	--	--	--	5
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г	11 854	5 243	--	(11 854)	--	--	5 243
	за 2024г	8 413	11 854	--	(8 413)	--	--	11 854
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г	9	471	--	--	--	--	480
	за 2024г	8	1	--	(1)	--	--	9
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г	178	702	--	(1)	--	--	879
	за 2024г	20	159	--	(1)	--	--	178
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за 2025г	2 013	240	--	--	--	--	2 254
	за 2024г	315	1 699	--	--	--	--	2 013
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025г	271	97	--	--	--	--	368
	за 2024г	236	43	--	(9)	--	--	271
Итого	за 2025г	14 330	6 754	--	(11 860)	--	--	9 224
	за 2024г	8 922	13 761	--	(8 423)	--	--	14 330