ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СТРОЙМАШСЕРВИС-ДОН»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СМС-ДОН».

1.2. Юридический адрес – 344033, г. Ростов-на-Дону, ул. Портовая, зд. 543, офис 217.

1.3. Дата государственной регистрации – 23.12.2014 г.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств - нет

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником является Овчинников И.Л.

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства;
- Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями
- Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: В.М. Бойко (приказ о продлении полномочий № 5 от 22.12.2024).
Главный бухгалтер Общества: Т.В. Иванова (приказ № 2 от 26.12.2014).

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

2. Основания составления отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ - Российскими стандартами бухгалтерского учета. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с часть. 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

ООО «СМС-ДОН» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль».

3. Информация об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 6,13,17,26 ФСБУ 5/2019
Материально-производственные запасы	В себестоимость приобретенных товаров включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы» Счета 15 и 16 не используются. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.	Пункты 6,13, 17, 26 ФСБУ 5/2019 «Запасы»
Распределение расходов на продажу	Расходы на продажу, учитываемые на счете 44, в конце месяца полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи".	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н), п. 7 ПБУ 1/2008
Признание предмета аренды в качестве права пользования активом	Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи,	п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

	осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).	
Доходы и расходы	Учет доходов и расходов ведется методом начисления Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.	п. 8, 9 ПБУ 10/99

3.2. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.
По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

3.3. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Материально-производственные запасы	30.12.2025	---
Дебиторская и кредиторская задолженность	30.12.2025	---

В ходе инвентаризации недостач, излишков не установлено. Списана кредиторская задолженность, по которой истёк срок исковой давности в сумме 358 тыс.руб. в прочие внереализационные доходы.

4. Основные средства и капитальные вложения в основные средства в организации отсутствуют.

Офисное и складское помещения ООО «СМС-ДОН» в субаренде по договору на 11 месяцев (без права передачи в субаренду).

5. Нематериальные активы в организации отсутствуют.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 177374 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 6517, что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост показателей связан с увеличением цен и спроса на товары. Это связано с инфляцией и повышением уровня платежеспособности покупателей.

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	139	-	-
в том числе: Барсукова Елена Анатольевна	139	-	-

Обеспечительный платеж по договору субаренды ИП Барсукова Елена Анатольевна.

8. Сведения об изменении капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2023 г.	3100	10	10 287	10 297
За 2024 г. Чистая прибыль (убыток)	3211	-	5 036	5 036
Дивиденды	3227	-	(3 400)	(3 400)
На 31 декабря 2024 г.	3200	10	11 923	11 933
За 2025 г. Чистая прибыль (убыток)	3311	-	6 515	6 515
Дивиденды	3327	-	(2 000)	(2 000)
На 31 декабря 2025 г.	3300	10	16 438	16 448

9. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде организация госпомощь не получала.

10. Информация о деятельности

ООО «СМС-ДОН» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений «27» марта 2026 года.

Генеральный директор Бойко В.М.