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

Общество с ограниченной ответственностью «**СМАРТ-БАЛТ**» (ООО «**СМАРТ-БАЛТ**»)

ИНН **3906413901**, КПП 390601001, ОГРН **1223900006285**

Адрес: **236040, Калининградская область, г Калининград, ул Горького, д. 55, офис 322**

1. Общая информация об организации

ООО «СМАРТ-БАЛТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

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.

Были произведены корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов, в частности 2024 года, изменения касались сверки расчетов с контрагентами и расчетов налога на добавленную стоимость.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

У компании имеется один филиал ООО «СМАРТ БАЛТ» в городе Москва, филиал не имеет своего расчетного счета, все расчеты проходят через головную организацию.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 — Разработка компьютерного программного обеспечения;

43.21 — Производство электромонтажных работ;

46.14.1 — Деятельность агентов по оптовой торговле вычислительной техникой, телекоммуникационным оборудованием и прочим офисным оборудованием.

3. Учетная политика

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились в феврале месяце, при утрате права на упрощенный режим налогообложения при открытии филиала.

4. 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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

(*Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году*.)

5. Аренда

По договору аренды нежилого помещения от 31.07.2023г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 236029, г. Калининград, ул. Горького, д.55, 3 этаж , офис №322

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

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

(*Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры запасов в отчетном году*.)

7. Дебеторская задолженность

Вид дебеторской задолженности	Данные на 31.12.2024г.		Изменение дебеторской задолженности			На 31.12.2025г.	
	Учтено, тыс.руб	Создан резерв	Поступило	Списано	Восстановлен резерв	Учтено, тыс руб.	Создан резерв
Расчеты с покупателями и заказчиками	-64	x	22409	16663	x	5682	X
Расчеты по налогам и сборам	-72	x	5865	5576	x	217	X
Расчеты с подотчетными лицами	0	x	403	402	x	1	X
НДС по авансам и предоплатам	9	X	2160	1089		1080	X

8. Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	Данные на 31.12.2024г.		Изменение кредиторской задолженности			На 31.12.2025г.	
	Учтено, тыс.руб	Создан резерв	Поступило	Списано	Восстановлен резерв	Учтено, тыс руб.	Создан резерв

Поставщики	926	x	18678	18750	x	-998	X
Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	3495	x	215	200	x	3510	X
Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	1500	x	40	0	x	1540	X
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	X	2237	2295		12	X
Прочие кредиторы	217	x	1980	2116		-353	x

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются: Рудковский Артем Юрьевич, доля участия — 70 процентов, Заев Сергей Александрович, доля участия 30 процентов

В 2025 году Обществом дивиденды не начислены.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Заев Сергей Александрович (Решение № бн от 10.06.2022, бессрочно).

10. 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 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО ГВС РУС » **С.А. Заев**