Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью "СМК-Новосибирск" за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью "СМК-Новосибирск". Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «СМК-Новосибирск»

Адрес (местонахождение) юридического лица: 630015, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г НОВОСИБИРСК, УЛ КРАСИНА, ЗД. 74, ОФИС 36

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «СМК-Новосибирск» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №16 по Новосибирской области от 17.11.2017 года;

Сведения о государственной регистрации:

Основной государственный регистрационный номер 1175476118190

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5401980500

Бухгалтерская отчетность ООО «СМК-Новосибирск» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал ООО «СМК-Новосибирск» (далее - Общество) составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Основной вид деятельности - 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий,

Дополнительные виды деятельности – 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения; 46.90 - Торговля оптовая неспециализированная

Списочная численность работников ООО «СМК-Новосибирск» на 31.12.2025 г. состоит из 3 человек.

Единоличным исполнительным органом ООО «СМК-Новосибирск» в соответствии с Уставом является директор Скивко Антон Геннадьевич.

В отчетном году филиалов и представительств, дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Дивиденды в отчетном году не начислялись и не выплачивались.

Деятельность ООО «СМК-Новосибирск» не подлежит лицензированию.

Членство в СРО*:* ООО «СМК-Новосибирск» не состоит в СРО

2. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «СМК-Новосибирск», (далее - Учетная политика), утвержденная приказом директора от 30.12.2024 №2, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- Обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «СМК-Новосибирск».

Бухгалтерская отчетность ООО «СМК-Новосибирск», составлена на основании действующих ФСБУ и ПБУ. Как малое предприятие, которое ведет бухгалтерский учет в упрощенном порядке, организация не применяет:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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.
- Организация применяет ФСБУ 4/2023 “Бухгалтерская (финансовая) отчетность” и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.
  В состав упрощенной бухгалтерской отчетности включаются: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и Пояснения к ним.
- В организации применяется линейный метод амортизации.
- Доходы и расходы для целей бухгалтерского учета определены методом начисления.
- Применен способ списания материально-производственных запасов – ФИФО
- Основные средства и капитальные вложения в них: Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.
- Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) отражается в момент отгрузки.

Основные показатели производственно-экономической деятельности

Выручка на 31.12.2025 г. составила 15 619 тыс. рублей
Выручка на 31.12.2024 г. составила 18 870 тыс. рублей
Себестоимость продаж за 2025 год 11 494 тыс. рублей
Себестоимость продаж за 2024 год 15 338 тыс. рублей

Прибыль от основной деятельности и от прочих операций за 2025 г. - 138 тыс. руб., а также чистая прибыль 104 тыс. руб.

Прибыль от основной деятельности и от прочих операций за 2024 г. - 261 тыс. руб., а также чистая прибыль 209 тыс. рублей.

3. Расходы, связанные с реализацией.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы»,

по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

Расходы, связанные с продажей товаров, работ, услуг учитываемые по дебету счета 44, по окончании отчетного периода относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

Сумма управленческих расходов за 2025 г. отражена по строке 2120 Отчета о финансовых результатах в размере 3772 тыс. руб.

.

4. Кредиторская задолженность

Долгосрочная задолженность на 31.12.2025 года отсутствует.

Краткосрочная задолженность на 31.12.2025 года представлена по строке 1520 бухгалтерского баланса незавершенными на 31.12.25 сделками по текущим операциям с покупателями и поставщиками, а также текущей задолженностью перед бюджетом и персоналом организации в связи с несовпадением отчетного периода и платежами за отчетный период.

5. События после отчетной даты:

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 отчетный год, не происходили.

Иной существенной информации в 2025 году не было.