

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

Общество с ограниченной ответственностью «СМАРТ-ПРОЕКТ» (ООО «СМАРТ-ПРОЕКТ»)

ИНН 7724361068 , КПП 772801001 , ОГРН 1167746376995

Адрес: 117342, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Коньково, ул Бутлерова, д. 17Б, помещ. ½. (офис 35)

1. Общая информация об организации

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

«Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73 — Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим 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 не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,

активы дешевле списываются единовременно в расходы.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

5. Аренда

По договору аренды №06/03/26 от 01.09.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 117342, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Коньково, ул Бутлерова, д. 17Б, помещ. ½. (офис 35)

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 проводилась.

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

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Обязательства, включая кредиты и займы

По состоянию на 31 декабря 2025 года обязательства Общества по кредитам и займам представлены долгосрочными банковскими кредитами (ВКЛ), привлеченными для финансирования оборотного капитала.

Обязательства по ВКЛ отражаются в составе кредиторской задолженности на дату получения каждого транша.

Проценты по кредитам и займам признавались в составе расходов периода и частично отнесены на расходы будущих периодов, так как было увеличение процентной ставки банка.

Просроченная задолженность по кредитам и займам на отчетную дату отсутствует.

8. Дебиторская задолженность, расходы.

Дебиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025 года сформирована преимущественно задолженностью покупателей и заказчиков по договорам поставки/оказания услуг.

Рост дебиторской задолженности по сравнению с предыдущим годом обусловлен увеличением объема продаж в 2025 года и удлинением договорных сроков оплаты по отдельным контрактам.

Расходы: Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год сформированы преимущественно материальными затратами, затратами на оплату труда, страховыми взносами, амортизацией и прочими производственными/управленческими/коммерческими расходами. Рост расходов по обычным видам деятельности по сравнению с предыдущим периодом связан с увеличением объема деятельности, изменением цен на сырье и материалы, увеличением процентной ставки по кредитным договорам банка, а также пересмотром условий оплаты труда.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 500 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Ваняев Алексей Александрович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 115 000 руб.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Ваняев Алексей Александрович

Главный бухгалтер — Стёпина Наталья Александровна

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «СМАРТ-ПРОЕКТ»

Ваняев А.А.

Главный бухгалтер ООО «СМАРТ-ПРОЕКТ»

Стёпина Н.А.

