



Общество с ограниченной ответственностью

## «Шмит Моторс Групп»

(ООО «ШМГрупп»)

123007, г. Москва, переулок Магистральный, дом 3, стр. 1, этаж 2, комн.11

Тел: (495) 646-22-44

ИНН 7703803854\КПП 771401001

ОГРН 5137746239637

ОКПО 26475769

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

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Шмит Моторс Групп», Сокращенное наименование – ООО «ШМГрупп».

1.2. Юридический адрес – 123007, г. Москва, Магистральный пер., д. 3 стр.1, эт.2, ком.11

1.3. Дата государственной регистрации – 25.12.2013 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

1.5. Численность сотрудников, включая внешних совместителей, по состоянию на 31.12.2025 составляет 25 человек, в том числе внешних совместителей 4 человека и один трудовой договор приостановлен в связи с призывом сотрудника на военную службу (СВО) :

Наименование подразделения	Численность
Административно-управленческий отдел	15 человек
Производственный отдел	10 человек

В Обществе работают: 1 пенсионер и 3 предпенсионера

1.6. Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г составлял 20 000 руб. Участник-Котов М.В. с долей 100 процентов.

### 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Котов М.В. (приказ № 1 от 30.12.2013 г).  
Функции главного бухгалтера выполняет генеральный директор (приказ № 1 от 30.12.2013г.)

### 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

### 1.9. Деловая репутация

ООО «ШМГрупп» специализируется на техническом обслуживании и ремонте легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств импортного и отечественного производства.

### 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ШМГрупп» составлена в тыс. руб.

### 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

#### 4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. Проценты учитываются в составе прочих расходов.	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции.	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

#### 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору субаренды нежилого помещения без права выкупа № 12/С-25 от 19 февраля 2025 года .

Общество арендует производственное оборудование по договору аренды оборудования от 10 января 2022 года

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

#### 6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету производственное оборудование и офисное оборудование.

#### 7. Нематериальные активы

Общество не имеет нематериальных активов.

#### 8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материально-производственные запасы - запасные части и детали для автомобилей, технические жидкости, используемые в процессе выполнения работ, оказания услуг.

## 9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Дебиторская и кредиторская задолженности	29.12.2025	-
Основные средства	25.12.2025	

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено

## 10. Финансовые и другие оборотные активы

В составе строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена краткосрочная дебиторская задолженность и расходы будущих периодов.

## 11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 273 044 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 16 093 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с количеством привлеченных заказчиков, инфляцией и повышением себестоимости выполненных работ. Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 10 942 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 4 968 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано с повышением себестоимости выполненных работ и инфляцией.

По состоянию на 31 декабря 2024 года чистые активы Общества составляют 68 324 тыс. рублей, на 31 декабря 2025 – 79 327 тыс. рублей.

В составе выручки Общества в 2025 году доля выручки от реализации по государственным контрактам в рамках Федерального закона № 44-ФЗ составила 91,77 % от общей выручки

В соответствии с требованиями законодательства РФ, учет затрат по государственным контрактам ведется отдельно по каждому контракту.

На 31.12.2025 Общество имеет заключенные государственные контракты на сумму 487 232 тыс. руб., обязательства по которым будут исполнены в 2026-2027 годах. Просроченных обязательств по государственным контрактам нет.

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный директор  
ООО «ШМГ групп»



М.В. Котов