

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СтройМоторС» (далее – Общество) за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью «СтройМоторС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СтройМоторС»
Сокращенное наименование	ООО «СМС»
Юридический адрес	195030, г. Санкт-Петербург, ул. Коммуны, д. 67, лит. АК, пом. 1-Н
Телефон	+7 (812) 908-32-35
Адрес электронной почты	9083235@mail.ru
ИНН	7806497599
КПП	780601001
ОГРН	1137847089357
Дата государственной регистрации	01.03.2013
ОКПО	52171633
ОКТМО	40352000

1.2. Основные виды деятельности

Основной ОКВЭД	46.69.2 Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин
Дополнительный ОКВЭД	33.12 Ремонт машин и оборудования

1.3. Численность сотрудников

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человека.

1.4. Размер и структура уставного капитала

Уставный капитал - 10 000,00 руб., оплачен полностью.

Единственным участником является Пантелеев Александр Вячеславович (доля 100%).

1.5. Органы управления

Генеральный директор - Пантелеев Александр Вячеславович (Решение №22 от 04.03.2024)

Главный бухгалтер - Пантелеев Александр Вячеславович (Приказ №240305-001 от 05.03.2024)

1.6. Филиалы и представительства

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

2. Основание составления 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».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

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.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение о ликвидации.

3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1. Основные средства

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств, имеющие стоимость не более 100 000 (сто тысяч) рублей за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

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.

3.2. Запасы

Запасы оцениваются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В составе запасов отражаются материалы и товары, используемые в основной деятельности.

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы» (без использования счетов 15 и 16).

При реализации, использовании и прочем выбытии запасы оцениваются в следующем порядке:

- Товары по себестоимости каждой единицы;
- Материалы по методу ФИФО.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию.

Резерв под обесценение запасов не создается.

3.3. Аренда

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору;
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

В этом случае арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

3.4. Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.5. Доходы и расходы

Учет ведется методом начисления.

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» и счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме.

4. Иная информация

4.1. Состав основных средств в 2025 году не изменился. Модернизация не проводилась.

4.2. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

4.3. В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 3 500 000 (три миллиона пятьсот тысяч) рублей. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

4.4. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.5. Выручка за 2025 год составила 61 656 тыс. руб., из них:

- основной ОКВЭД - 59 811 тыс. руб.;
- дополнительный ОКВЭД - 1 845 тыс. руб.

4.6. Прочие доходы за 2025 год составили 1 734 тыс. руб., из них:
проценты на остаток средств на расчетном счете - 1 733 тыс. руб.

5. Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «СМС» _____ / Пантелеев А.В. /