

Общество с ограниченной ответственностью «СМАРТБАЙ ПРО»

Юридический адрес: 119435, г. Москва, вн.тер. муниципальный округ Хамовники, пер. Большой Саввинский, д.9, стр.3

ИНН 9722012058 КПП 770401001 ОГРН 1217700587950, тел. 8-926-010-14-27

smartpro2911@gmail.com

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

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «СМАРТБАЙ ПРО» за 2025 год.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СМАРТБАЙ ПРО»

ИНН: 9722012058

КПП: 770401001

ОГРН 1217700587950

Дата регистрации 03.12.2021

Юридический адрес – 119435, г. Москва, вн.тер. муниципальный округ Хамовники, пер. Большой Саввинский, д.9, стр.3

1.Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Основной вид деятельности ОКВЭД 46.51 - торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

1.3 Уставный капитал общества составляет 1 000 000 рублей

1.4 Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (Приказ Минфина РФ от 29.07.98 №34н), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности Общества в РФ.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

При составлении бухгалтерской отчетности применялся принцип непрерывности деятельности. При оценке обоснованности использования допущения о непрерывности деятельности учитывалась информация, что Общество в течение многих лет осуществляет коммерческую деятельность и имеет свободный доступ к финансовым ресурсам.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды №МАО-СМАРТ№1001-3064 от 16.09.24, №08/10/2023 от 10.10.2023, №01/25-АЗД от 01.10.2024, №02-757 от 25.04.2025, №М25А-111 от 01.08.2025, №08/09/2024 от 10.09.2024.

Затраты на аренду включаются в расходы на последнее число месяца.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование, которые находятся в собственности общества.

Первоначальная стоимость ОС составляет 7 465 686,56 рублей

Сумма накопленной амортизации на 31.12.2025 г. составила 4 264 355,22 рублей.

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы у организации отсутствуют.

6. Учет сырья и материалов

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года №180н.

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер.

Общество осуществляет формирование фактической себестоимости сырья и материалов с применением счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости, которая определяется исходя из средней за период фактической себестоимости.

ТМЦ	Период 2024 г.	Период 2025 г.
Товары в пути	755 327	380 295
Товары	1 925 065	1 922 123
Товары отгруженные	711 135	267 595

7. Заемные обязательства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06 октября 2008 года №107н.

В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным Обществом договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Данные расходы Общества являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат Общества, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

8.Расчеты с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками

Информация о составе дебиторской и кредиторской задолженности представлена в таблице:

тыс.рублей

Дебиторская задолженность	Период 2024 г.	Период 2025 г.
Задолженность покупателей и заказчиков	718 135	943 431
Задолженность по авансам, выданным поставщикам	145 442	86 875
Переплата по налогам и сборам	57 191	14 933
Прочая дебиторская задолженность	232 179	151 911

тыс. рублей

Кредиторская задолженность	Период 2024 г.	Период 2025 г.
Задолженность поставщикам и подрядчикам	2 968 451	2 425 272
Задолженность по налогам и сборам, срок уплаты у которых 2026 год	97 577	101
Прочая кредиторская задолженность	37 326	44 957

9. Доходы и расходы от обычных видов деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы Общества» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы Общества» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №33н.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

выручка от торговой деятельности.

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной исходя из цены, установленной договором между Обществом и покупателем (заказчиком) с учетом всех скидок, предусмотренных договором.

Выручка признается согласно условиям договора на дату накладной или акта.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Расходы признаются в учете на дату реализации, выполнения услуг.

Сумма выручки от торговой деятельности составила:

2025 год – 5 714 737 тыс. руб.

2024 год – 5 136 451 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила:

2025 год – 4 007 502 тыс. руб.

2024 год -3 659 933 тыс. руб.

Изменение капитала в размере 86 871 493 рубля произошло за счет внесения дополнительного вклада в имущество Общества участником общества

Чистая прибыль общества в 2025 году составила 344 980 тыс. рублей.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

**Генеральный директор
ООО «СМАРТБАЙ ПРО»**

_____ / Сичкарев. Д.В./