

«СМИТ»

Общество с ограниченной ответственностью
ИНН/КПП 9710000153/771001001
РФ, 125047, г. Москва, переулок Лесной 4-й, дом 4, офис 429

г. Москва

«31» марта 2026 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовой бухгалтерской отчетности ООО «СМИТ» за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «СМИТ»

Дата государственной регистрации: «31» июля 2015 г.

ОГРН: 1157746703751

ИНН: 9710000153

КПП: 771001001

Зарегистрировано в ИФНС России № 46 по г.Москве свидетельство серия 77 № 017235316 выдано «04» августа 2015 г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Среднесписочная численность работающих за 2025 г. составила 14 человек.

Основной вид деятельности Общества: 46.52 - Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Давыдов Денис Павлович.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 102 041(сто две тысячи сорок один) рубль 00 копеек.

Стоимость основных средств погашается линейным способом. Нормы амортизации определяются исходя из срока полезного использования объектов основных средств. Общество не применяет повышающие и понижающие коэффициенты к стандартным нормам амортизации. Активы стоимостью не более 100 000 (сто тысяч) рублей за единицу относятся на затраты по мере отпуска в эксплуатацию.

ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение признаются расходами того периода, в котором были понесены.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом. Объекты стоимостью не более 100 000 руб., списываются в расходы в момент принятия к учету.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится.

Начисленные проценты отражаются в составе: прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Связанными сторонами являются Давыдов Денис Павлович в качестве генерального директора ООО «СМИТ» и Смирнова Ольга Викторовна в качестве единственного участника ООО «СМИТ».

Операции со связанными сторонами:

Давыдов Денис Павлович – заработная плата за 2025 год в размере 1 800 450,22 руб., в том числе НДФЛ 13% - 232 421 руб.; страховые взносы 543 735,97 руб.

Смирнова Ольга Викторовна – заработная плата за 2025 год в размере 1 088 005,73 руб., в том числе НДФЛ 13% - 130 911 руб.; страховые взносы 328 577,73 руб.;

- дивиденды в размере 22 296 471 руб., в том числе НДФЛ по ставке 13% - 312 000 руб., НДФЛ с доходов свыше предельной величины по ставке 15%- 2 984 471 руб.

В конце года был установлен неснижаемый остаток на общую сумму 38 300 тыс. руб.

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 1 097 634,32 рублей.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Выручка за 2025 год составила 1 558 288 тыс. рублей. Себестоимость сложилась из покупной стоимости товаров в размере 1 484 747 тыс. рублей. Следовательно, валовая прибыль на 31.12.2025 года, по основному виду деятельности, составила 73 541 тыс. рублей.

Прочие доходы (восстановление резерва по сомнительным долгам и прочие) составили – 7 173 тыс. руб.

Проценты от размещения НСО и депозитов составили – 6 317 тыс. руб.

Прочие расходы (отрицательно сальдо по курсовым разницам, отклонения курса покупки(продажи) иностранной валюты, комиссии банка) составили – 5 359 тыс. руб.

Задолженность перед персоналом по оплате труда отсутствует.

Финансовый результат, полученный в 2025 г., составил 41 833 тыс. руб.

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	27 093	-	1 457 956	(1 485 029)	-	-	X	X	20	-
	За 2024 г.	117 221	-	3 554 902	(3 645 030)	-	-	X	X	27 093	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	5	-	282	(282)	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	6	-	300	(300)	-	-	-	-	5	-
Товары	За 2025 г.	27 088	-	1 457 674	(1 484 747)	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	117 215	-	3 554 603	(3 644 730)	-	-	-	-	27 088	-

Дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	369 910	(7 075)	35 656	-	(364 398)	-	(7 075)	-	41 169	-
	За 2024 г.	66 328	(1 378)	363 241	-	(58 236)	(1 423)	(1 378)	-	369 910	(7 075)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	518	-	464	-	(348)	-	-	-	633	-
	За 2024 г.	12 701	-	518	-	(12 701)	-	-	-	518	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	361 928	(7 075)	33 673	-	(361 928)	-	(7 075)	-	33 673	-
	За 2024 г.	42 902	(1 378)	361 928	-	(41 478)	(1 423)	(1 378)	-	361 928	(7 075)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	862	-	31	-	-	-	-	-	892	-
	За 2024 г.	657	-	204	-	-	-	-	-	862	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	213	-	-	-	(161)	-	-	-	53	-
	За 2024 г.	2 126	-	-	-	(1 913)	-	-	-	213	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 769	-	-	-	(1 370)	-	-	-	4 398	-
	За 2024 г.	7 213	-	-	-	(1 444)	-	-	-	5 769	-

Расходы будущих периодов	За 2025 г.	591	-	896	(591)	-	-	896	-
	За 2024 г.	530	-	591	(530)	-	-	591	-
Итого	За 2025 г.	369 910	(7 075)	35 656	(364 398)	-	(7 075)	X	41 169
	За 2024 г.	66 328	(1 378)	363 241	(58 236)	(1 423)	(1 378)	X	369 910 (7 075)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	70 748	63 673	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	70 748	63 673	-	-

Обязательства
Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	475 633	31 358	-	(474 827)	-	32 164	
	За 2024 г.	927 084	469 549	-	(921 000)	-	475 633	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	467 825	30 030	-	(467 826)	-	30 029	
	За 2024 г.	891 951	467 908	-	(892 034)	-	467 825	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 642	1 297	-	(1 642)	-	1 297	
	За 2024 г.	16 391	1 642	-	(16 391)	-	1 642	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5	-	-	-	-	5	
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	5	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 833	-	-	(5 360)	-	473	
	За 2024 г.	18 377	-	-	(12 544)	-	5 833	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	329	32	-	-	-	361	
	За 2024 г.	360	-	-	(32)	-	329	
Итого	За 2025 г.	475 633	31 358	-	(474 827)	X	32 164	
	За 2024 г.	927 084	469 549	-	(921 000)	X	475 633	

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 050	1 098	1 050	-	1 098
	За 2024 г.	1 170	1 050	1 170	-	1 050
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 050	1 098	1 050	-	1 098
	За 2024 г.	1 170	1 050	1 170	-	1 050

Генеральный директор
ООО «СМИТ»

_____ Давыдов Д.П.