

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «СМАРТ-КОНСАЛТИНГ» за 12 месяцев 2025 года.

От 07.03.2026г

1. Основная деятельность: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Учредитель АО «ПРОГРЕСС», уставной капитал 100000 рублей.

Директор ШАМСИЕВ АЗАТ МАРАТОВИЧ с 07.02.2024г.

2. Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости. Учет запасов ведется по ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом. Основные средства учитываются по ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Все сделки осуществляются с российскими организациями, расчеты проводятся в рублях.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		списано		амортизация	обесценение	пересчета		переклассифицировано		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		
					первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	8 739	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 739	-	
	За 2024 г.	8 739	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 739	-	
Земельные участки	За 2025 г.	8 739	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 739	-	
	За 2024 г.	8 739	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 739	-	

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	8 739	8 739	8 739
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	8 739	8 739	8 739

3.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	102 305	-	-	-	-	-	102 305	-
	За 2024 г.	102 305	-	-	-	-	-	102 305	-
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	102 305	-	-	-	-	-	102 305	-
	За 2024 г.	102 305	-	-	-	-	-	102 305	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	50 474	-	26 743	-	-	-	102 305	-
	За 2024 г.	35 051	-	15 423	-	-	-	77 217	-
								50 474	-

У Общества на балансе имеется только земельный участок - г.Уфа (02:55:010501:79) 1680кв.м.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		описание		резерв под обесценение	изменения в видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	4 183	(1 414)	-	-	X	X	-	-	
	3а 2024 г.	664	-	247	(911)	-	-	X	X	2 749	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	2 794	(45)	-	-	-	-	-	-	
Сырье и материалы	3а 2024 г.	664	-	247	(911)	-	-	-	-	2 749	-	
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	3а 2025 г.	-	-	1 370	(1 370)	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Остаток на конец года составляет 2749

Остаток на конец года составляет 2749 тыс. руб. Залежалых, неликвидных запасов, требующих создания резерва под снижение стоимости, на отчетную дату не выявлено.

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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				
Дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	67 024	-	81 383	-	(17 675)	-	-	-	-	130 731	-
	3а 2024 г.	31 220	-	43 382	-	(7 577)	-	-	-	-	67 024	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	66 896	-	79 665	-	(17 643)	-	-	-	-	128 918	-
	3а 2024 г.	30 472	-	43 366	-	(6 942)	-	-	-	-	66 896	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	1 708	-	-	-	-	-	-	1 708	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	78	-	-	-	-	-	-	-	-	78	-
	3а 2024 г.	78	-	-	-	-	-	-	-	-	78	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	231	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕИС	3а 2025 г.	-	-	-	-	(225)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты по ЕИС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	345	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	16	-	-	-	(345)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	16	-	(15)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	28	-	-	-	-	-	-	-	-	16	-
	3а 2024 г.	93	-	-	-	-	-	-	-	-	28	-
Итого	3а 2025 г.	67 024	-	81 383	-	(17 675)	-	-	-	X	28	-
	3а 2024 г.	31 220	-	43 382	-	(7 577)	-	-	-	X	130 731	-

Дебиторская задолженность за 2025 год составила 130731 тыс. руб. На начало года дебиторская задолженность составляла 67024 тыс. руб. Основную долю задолженности за 2025год составляют расчеты с поставщиками и подрядчиками -128918тыс.руб.

6. Обязательства

6.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	218 540	101 543	-	-	-	-	320 083
	3а 2024 г.	200 987	17 553	-	-	-	-	218 540
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	218 540	101 543	-	-	-	-	320 083
	3а 2024 г.	200 987	17 553	-	-	-	-	218 540
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 697	3 943	-	(132)	-	-	9 508
	3а 2024 г.	5 926	2 222	-	(2 452)	-	-	5 697
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	248	520	-	(17)	-	-	752
	3а 2024 г.	2 502	84	-	(2 337)	-	-	248
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	100	-	-	(100)	-	-	-
	3а 2024 г.	100	-	-	-	-	-	100
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	362	-	-	-	-	362
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	5 245	2 564	-	-	-	-	7 809
	За 2024 г.	3 152	2 093	-	-	-	-	5 245
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	57	277	-	-	-	-	334
	За 2024 г.	33	24	-	-	-	-	57
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	20	-	-	-	-	21
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	77	-	-	-	-	79
	За 2024 г.	49	2	-	(49)	-	-	2
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	25	122	-	-	-	-	147
	За 2024 г.	90	-	-	(65)	-	-	25
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	20	-	-	(16)	-	-	4
	За 2024 г.	-	20	-	-	-	-	20
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	224 237	105 486	-	(132)	-	X	329 591
	За 2024 г.	206 913	19 775	-	(2 452)	-	X	224 237

По состоянию на 31.12.2025 год имеются обязательства по займу - долгосрочные заемные средства. На конец периода он составил 320083 тыс. руб. Заемные средства используются для капитальных вложений в основные средства. Проценты по займам составили на конец года 7809 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 1699 тыс. рублей:

- по налогам и социальному страхованию 434 тыс. руб.
- перед поставщиками и подрядчиками (за товары, работы, услуги) 752 тыс. руб.
- по прочим расчетам: 362 тыс. руб.
- по оплате труда 147 тыс. руб.

7. Иная информация

7.1. Общество в 2025 году не имело дохода по основной деятельности, так как ведет строительные работы на объекте.

7.2. События после отчетной даты и условные факты

Существенных событий после 31.12.2025 года, способных оказать влияние на оценку финансового состояния, не происходило. Судебных разбирательств, способных существенно повлиять на деятельность, организация не ведет.

7.3. Прочие сведения

- Искажений отчетности, требующих ретроспективного пересчета, не выявлено.
- Порядок ведения бухгалтерского учета соответствует учетной политике организации.
- Отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

- При составлении Бухгалтерской отчетности есть пустые не заполненные строки, так как отчетность заполняется в бухгалтерской программе, нет технической возможности удаления строк.