Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности ООО «СМАРТ» за 2025 год

1. **Общая информация о компании**
Организация: ООО «СМАРТ» ИНН 6671025903
Основной вид деятельности (ОКВЭД): 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом»
Система налогообложения: УСН (доходы-расходы 5%)
Особенности деятельности:

- Компания владеет недвижимым имуществом, предоставляет помещения в аренду.
- Производство и продажа товаров отсутствуют, запасы не формируются.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу (Форма №1)
Активы
1. Внеоборотные активы:

- **Основное средства**

руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	167 467	(111 031)	-	-	-	(7 960)	-	-	-	-	-	167 467	(118 990)
	За 2024 г.	167 467	(101 406)	-	-	-	(9 624)	-	-	-	-	-	167 467	(111 031)
в том числе: Здания	За 2025 г.	154 170	(111 031)	-	-	-	(7 960)	-	-	-	-	-	154 170	(118 990)
	За 2024 г.	154 170	(101 406)	-	-	-	(9 624)	-	-	-	-	-	154 170	(111 031)
Земельные участки	За 2025 г.	13 297	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 297	-
	За 2024 г.	13 297	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 297	-

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	35 179	43 139	52 763
в том числе:			
Здания	35 179	43 139	52 763
Неамортизируемые основные средства - всего	13 297	13 297	13 297
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	13 297	13 297	13 297

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы:

- **Финансовые вложения:**

По строке 1170 отражена сумма по выданному займу по договору процентного займа – 10 000 000 руб.
В 2025 году сумма возвращённых займов в ООО «СМАРТ» составила 7 750 000 руб.

3. Оборотные активы:

- **Денежные средства: по строке 1250** отражены остатки на расчетных счетах:

Остаток на расчетном счете руб.

40702810900000140016, Банк ГПБ (АО)	2 142 001,91
40702810916540033123, УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	8 425,37
40702810938230001469, ФИЛИАЛ "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	692 906,21
Итого	2 843 333,49

- **Дебиторская задолженность: по строке 1230**

руб.

Дебиторская задолженность	29 642 649,87
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	17 242 028,77
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	185 937,95
Расчеты с подотчетными лицами	193 629,96
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12 021 053,19

У ООО «СМАРТ» отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

Пассивы

1. **Капитал (строка 1300):**
   - Уставный капитал: 10 000 руб. (не изменялся в 2025 году).
   - Нераспределенная прибыль: 84 629 110,04 руб.

2. Краткосрочные обязательства:
   - **Кредиторская задолженность (строка 1520):**
     - Задолженность перед поставщиками услуг: 229 043,04 руб.
     - Налоги и взносы: 433 335,27 руб.
     - Зарплата: 29 013,36 руб.
     - Расчеты с прочими покупателями и заказчиками: 2 994 954,31 руб.
     - Расчеты по авансам, полученным от покупателей:2 667 068,99 руб.

У ООО «СМАРТ» отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах (Форма №2)

Показатель	Сумма (руб.)	Комментарий
Выручка от аренды	42 290 802,54	Доходы от сдачи помещений в аренду (без НДС при УСН).
Прочие доходы	1 486 522,95	Проценты по выданным займам, проценты по депозитам
Прочие расходы	84 552,62	Банковские комиссии, госпошлины, штрафы

Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «СМАРТ» за 2025 год составлена в соответствии с требованиями законодательства РФ и достоверно отражает финансовое положение компании.

Генеральный директор Мелкозерова Вера Сергеевна