

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СМВ-ОСТ» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «СМВ-ОСТ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 16.03.2015г.

Свидетельство о государственной регистрации № 1157847088464, ИНН 7813216739 , КПП 780501001, юридический адрес 198095, Город Санкт-Петербург, ул Маршала Говорова, д. 49, литера А, офис 416.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ).

В состав бухгалтерской отчетности Общества входит бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и настоящие письменные пояснения.

Формирование регистров бухгалтерского и налогового учета производится с использованием бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

- 1.1. Уставный капитал организации: 10000,00 (Десять тысяч рублей 00 коп.) 100% доля у Кочатова Р.
- 1.2. Генеральному директору в 2025 году начислено 799 800,00 руб., НДФЛ в сумме 103 974 руб. Других операций со связанными сторонами не производилось.
- 1.3. Основной вид деятельности организации:
Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов.
- 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 человека.
- 1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

В организации применяется линейный метод амортизации.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ № 5/2019 «Запасы» на счете 10 «Материалы». Учет на счете 10 «Материалы» ведется перспективно – в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества обеспечивает рациональное ведение бухгалтерского учета исходя из условий хозяйствования и величины Общества, а также исходя из соотношения

затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности) (п. 6 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н).

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

В отчетном году выручка за 2025г. составила -35 544 тыс. руб.:

	наименование	2025г	2023г
1	По основному виду деятельности	35 544	40 233

Затраты на производство продукции составляют за 2025 - 34 003 тыс. руб. руб., коммерческие расходы за 2025 год 3 899 тыс. руб.

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

Наличие и движение запасов

Состав запасов, их движение за 2025 год раскрыто в табличной части Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 4 «Запасы»

По состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют запасы, переданные в залог.

6. Наличие и движение дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность отражена по ее видам в бухгалтерском балансе по строкам 1230.

Состав дебиторской задолженности, их движение за 2025 год раскрыто в табличной части Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» (Форма 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»).

Движение дебиторской задолженности в 2025 году раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. Информация о просроченной дебиторской задолженности представляется в Таблице 5.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2025 Обществом резерв по сомнительным долгам покупателей и заказчиков не создавался.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты отражены в бухгалтерском балансе по строке 1250. Анализ движения денежных средств отражен в «Отчете о движении денежных средств».

Остатки денежных средств на бухгалтерских счетах на 31.12.2025 составляют 301 тыс. руб.

8.Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль отражена по строке 1370 «Нераспределенная прибыль» бухгалтерского баланса Общества и по состоянию на 31.12.2025 года составил 4962 тыс. руб.

9. Наличие и движение кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом налога на добавленную стоимость.

Краткосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражена в бухгалтерском балансе по строке 1520.

Состав кредиторской задолженности и движение за 2025 год раскрыт в табличной части Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5, подраздел 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» (Форма 5. Дебиторская и кредиторская задолженность).

Движение кредиторской задолженности в 2025 году раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. Информация о просроченной кредиторской задолженности представляется в Таблице 5.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2025 году Общество не привлекало займы юридических лиц, остаток на 31.12.2025 года отражен по стр.1410 «Долгосрочные заемные средства» в сумме 219 тыс. руб., и проценты по займам по стр. 1510 «Краткосрочные кредиты и займы» в сумме 24 тыс. руб.

10.Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы	Дебет
91	70 562,70
91.02	35 281,35
Расходы на услуги банков	11 186,55
Проценты к уплате (кредиты, займы полученные)	24 094,80

6. Оценочные обязательства и резервы:

Резерв на оплату отпусков в 2025 году использован полностью. Работники были в отпусках в соответствии с графиком отпусков.

Резерв по сомнительным долгам не создавались.

8. Заработная плата

Дебиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составляет 27 тыс. руб..

Списочная численность работников на 31.12.2025 — 3 человека.

Среднемесячная зарплата — 83 000 рублей.

8. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности: Отсутствует

Генеральный директор

Репинская Н.Н.