

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «СМИ-Девелопмент» (ИНН 9725095013)

1. Общие сведения

Общество осуществляет деятельность по строительству жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20). Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 6 чел. Уставный капитал составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется по упрощенной форме. Расходы на производство (счет 20) и управленческие расходы (счет 26) признаются в себестоимости в периоде их возникновения. Амортизация основных средств (счет 02) начисляется линейным способом.

3. Анализ активов и обязательств (по данным ОСВ)

- **Внеоборотные активы:** На конец 2025 года организация располагает доходными вложениями в материальные ценности (счет 03) в размере **343,5 млн руб.** Сумма накопленной амортизации составила **15,6 млн руб.**
- **Незавершенное производство:** На счете 20 отражены затраты по текущим проектам в сумме **20 млн руб.**
- Также числятся расходы будущих периодов (счет 97) в объеме **426,2 млн руб.**, что связано со спецификой девелоперского цикла.
- **Денежные средства:** Остаток на расчетных счетах на 31.12.2025 составляет **49,99 млн руб.**
- **Дебиторская задолженность:** Задолженность покупателей (счет 62) и прочих дебиторов (счет 76) составляет **21,4 млн руб.** (911 тыс. + 20,5 млн).
- **Кредиторская задолженность:** Перед поставщиками и подрядчиками (счет 60) — **0,8 млн руб.** Задолженность по налогам и взносам (счета 68, 69) — **1,4 млн руб.**

Генеральный директор _____ / Миллионков А.И. /