

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «СМАРТ ОВЕРАЛС»
за 2025 год

Показатель	Значение
Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «СМАРТ ОВЕРАЛС»
Юридический адрес	111033, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Лефортово, ул. Красноказарменная, д. 2, строение 1, помещение 1
Почтовый адрес	111033, г. Москва, ул. Красноказарменная, д. 2, стр. 1, пом. 1
Дата государственной регистрации	2020 г. (ОГРН выдан в 2020 г.)
ОГРН	1205000056470
ИНН / КПП	5010057559 / 772401001 (предположительно по адресу)

Общество является юридическим лицом по законодательству РФ. Основные виды деятельности в соответствии с ЕГРЮЛ:

45.19 (основной) – Торговля прочими автотранспортными средствами

Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, включая ФСБУ 4/2023, ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

В качестве НМА к учету принимаются активы, отвечающие требованиям ФСБУ 14/2022.

Нематериальные активы принимаются по фактической (первоначальной) стоимости, переоценка не производится. Амортизация начисляется линейным способом с отнесением на общехозяйственные расходы (счет 05). По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют введенные в эксплуатацию НМА.

Основные средства учитываются согласно ФСБУ 6/2020. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. (за исключением спецоснастки и спецодежды) учитываются в составе МПЗ на счете 10 и списываются при отпуске в эксплуатацию. Переоценка ОС не производится. Амортизация начисляется линейным способом.

На 31.12.2025 на балансе Общества числятся капитальные вложения в объекты, не введенные в эксплуатацию (счет 08) в сумме 28 667 тыс. руб. Введенных в эксплуатацию объектов основных средств нет. Амортизация по объектам, учитываемым на счете 08, не начисляется.

Финансовые вложения (долговые ценные бумаги, пай, акции, предоставленные займы) на 31.12.2025 отсутствуют.

Состав внеоборотных активов на 31.12.2025:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Незавершенные капитальные вложения (счет 08)	28 667
Отложенные налоговые активы (счет 09)	2 109
Итого по разделу I	30 776

Отложенные налоговые активы сформированы в результате временных разниц по убыткам, переносимым на будущее.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 11 247 тыс. руб., в том числе:

Наименование	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 970	10 727
Прочие кредиторы	274	—
Расчеты с подотчетными лицами	4	4
Итого	11 248	10 731

Задолженность по краткосрочным займам на 31.12.2025 составляет 26 796 тыс. руб.

На 31.12.2025 долгосрочные кредиты и займы отсутствуют.

В 2025 году доходы от обычных видов деятельности (выручка) отсутствовали. Себестоимость продаж в сумме 666 тыс. руб. представляет собой управленческие (общехозяйственные) расходы, признанные в отчетном периоде в связи с отсутствием выручки.

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Выручка	—	—
Себестоимость продаж	(666)	(835)

В 2025 году прочие доходы отсутствовали. Прочие расходы составили 508 тыс. руб.

Проценты к уплате (отражены отдельно в отчете о финансовых результатах) составили 2 017 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована по правилам РСБУ с использованием ПК «1С: Предприятие 8.3». Доходы и расходы для целей налога на прибыль определяются по методу начисления. Налоговая база по НДС определяется по мере отгрузки. Отчетность представляется в ФНС и фонды по ТКС.

Общество принимает меры по привлечению доходов в будущих периодах.

Генеральный директор

Генеральный директор ООО «ЕВА-Актив»

Управляющей компании ООО «СМАРТ ОВЕРАЛС»

_____ (Евдокимова В.И.)

«31» марта 2026 г.