

Общество с ограниченной ответственностью «Смартпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – **ООО «Смартпром»**

1.2. Дата государственной регистрации 07.12.2016 г.

1.3. Численность сотрудников: 1 чел

1.4. Уставный капитал составляет 100 000 рублей

1.5. Статус: субъект МСП присвоен 10.12.2016 г.

1.6. Вид деятельности:

- Торговля оптовая неспециализированная.

1.7. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: Азоркин Юрий Петрович.

1.8. Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);

- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";

- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.

(Основание: ч. 2 ст. 8 Закона № 402-ФЗ)

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, 11/2008 и ПБУ 18/02.

3. Инвентаризация

Материально-производственных запасов проведена 29.12.2025г. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 873 344 тыс. руб, что выше аналогичного показателя прошлого года.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не планируется.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	-	1	-	(1)	-
	5250	за 2024г.	-	6 902	-	(6 902)	-
в том числе:							
Автомобиль JETOUR Dashing	5241	за 2025г.	-	1	-	(1)	-
	5251	за 2024г.	-	-	-	-	-
GEELY COOLRAY	5242	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2024г.	-	3 296	-	(3 296)	-
JETOUR DASHING	5243	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2024г.	-	3 606	-	(3 606)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 100	4 100	4 100
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Азоркин Юрий Петрович
(расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2025г.	61 363	-	61 363	922 010	(980 864)	-	-	X		2 509	-	2 509
	5420	за 2024г.	15 411	-	15 411	622 702	(576 750)	-	-	X		61 363	-	61 363
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	48 865	-	48 865	223 649	(270 005)	-	-	2 282		2 509	-	2 509
	5421	за 2024г.	-	-	-	228 049	(179 184)	-	-	1 086		48 865	-	48 865
Готовая продукция	5402	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	6		-	-	-
	5423	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	12 498	-	12 498	698 362	(710 860)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2024г.	15 411	-	15 411	394 654	(397 567)	-	-	-		12 498	-	12 498
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	94 408	-	271 895	2 527	(89 995)	-	-	-	-	-	278 835	-
	5530	за 2024г.	18 422	-	89 229	-	(15 725)	(153)	-	-	-	-	94 408	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	67 144	-	177 636	-	(66 793)	-	-	-	-	-	177 988	-
	5531	за 2024г.	-	-	67 144	-	-	-	-	-	-	-	67 144	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	18 429	-	66 248	-	(15 854)	-	-	-	-	-	68 824	-
	5532	за 2024г.	3 460	-	16 886	-	(1 916)	-	-	-	-	-	18 429	-
Прочая	5513	за 2025г.	8 834	-	28 011	2 527	(7 349)	-	-	-	-	-	32 023	-
	5533	за 2024г.	14 961	-	5 198	-	(13 808)	(153)	-	-	-	-	8 834	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025г.	94 408	-	271 895	2 527	(89 995)	-	-	X	-	-	278 835	-
	5520	за 2024г.	18 422	-	89 229	-	(15 725)	(153)	-	X	-	-	94 408	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	129 111	172 464	-	(301 575)	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	129 111	-	-	-	-	-	-	129 111
прочая	5554	за 2025г.	3 951	-	-	(3 951)	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	3 951	-	-	-	-	-	-	3 951
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	59 059	237 469	636	50 600	(68)	-	-	-	246 496
	5580	за 2024г.	27 819	50 844	4 000	(26 226)	(13)	-	-	-	59 059
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	49 364	154 003	-	(43 825)	(68)	-	-	-	159 474
	5581	за 2024г.	1 130	48 918	-	(671)	(13)	-	-	-	49 364
авансы полученные	5562	за 2025г.	3	66 147	-	-	-	-	-	-	66 150
	5582	за 2024г.	16 181	-	-	(16 178)	-	-	-	-	3
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	2 657	11 187	86	(22)	-	-	-	-	13 908
	5583	за 2024г.	9 382	(46)	51	(9 365)	-	-	-	-	2 657
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	678	92	-	(770)	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	678	-	-	-	-	-	-	-	678
прочая	5566	за 2025г.	6 357	6 039	550	(5 982)	-	-	-	-	6 964
	5586	за 2024г.	448	1 972	3 949	(12)	-	-	-	-	6 357
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025г.	59 059	237 469	636	50 600	(68)	X	-	-	246 496
	5570	за 2024г.	27 819	50 844	4 000	(26 226)	(13)	X	-	-	59 059

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	140 601	164 951
Расходы на оплату труда	5620	3 142	2 817
Отчисления на социальные нужды	5630	833	669
Амортизация	5640	2 418	2 039
Прочие затраты	5650	558 133	227 892
Итого по элементам	5660	705 127	398 368
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	12 498	2 913
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	717 625	401 281

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Азоркин Юрий Петрович
(расшифровка подписи)

23 марта 2026 г. _____

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	131 832	131 832	18 741
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Азоркин Юрий Петрович
(расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.