

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества с ограниченной ответственностью «СМФ «Комплектметаллсервис»

(ООО «СМФ «КМС») за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «СМФ «КМС» зарегистрировано 01.03.2011г.

ИНН 2315165828, КПП 231501001, ОГРН 1112315001028.

Юридический адрес: 353925, Краснодарский край, Новороссийск г, Южная ул, дом № 19, квартира 13.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения и краткая характеристика деятельности организации

1. Уставный капитал организации: 20 000 (Двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество участников: одно физическое лицо — Антонова Наталья Владимировна.
3. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Общества: Антонова Наталья Владимировна (приказ № 3 от 24.04.2013г.);

Главный бухгалтер Общества: обязанности счетного работника выполняет директор.

4. Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная ОКВЭД 46.90.
5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 4 человека.
6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.
- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (ортехника, кантотовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обеспечение запасов не создается.
- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Основные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Основные средства по строке 1150 «Основные средства» баланса 219 т.руб..

НМА по строке 1110 «Нематериальные активы» баланса не числятся.

Наличие и движение запасов отражено в таблице «Пояснения 4» (прилагается).

Дебиторская задолженность по строке 1230 и Кредиторская задолженность по строке 1520 и их движения отражены в таблице «Пояснения 5» (прилагается).

В отчетном году выручка составила: 359908 т.руб.

Себестоимость продаж: 351507 т.руб.

Управленческие расходы составили 4628 т.руб., в том числе:

Прибыль до налогообложения 539 т.руб.

Дата составления текстовых пояснений 31.08.2026

Директор

Антонова Н.В.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:							

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:			
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5288	-	-	-



Антонова Наталья
Владимирова
(расшифровка подписи)

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в запоте			
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-
в том числе:			
	5441	-	-
Запасы, находящиеся в запоте по договору - всего	5445	-	-
в том числе:			
	5446	-	-



Антонова Наталья
Владимировна
(расшифровка подписи)

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		
					поступление				выбыло				
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	4 706	-	77 724	-	(807)	-	-	-	X	X	-
в том числе:	5530	за 2024г.	6 585	-	2 633	-	(4 523)	-	-	-	-	15	81 801
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	3 808	-	45 262	-	(508)	-	-	-	-	-	4 706
	5531	за 2024г.	5 385	-	2 089	-	(3 666)	-	-	-	-	-	48 562
Авансы выданные	5512	за 2025г.	889	-	32 285	-	(280)	-	-	-	-	-	3 808
	5532	за 2024г.	1 030	-	544	-	(685)	-	-	-	-	-	32 894
Прочая	5513	за 2025г.	9	-	177	-	(19)	-	-	-	-	-	889
	5533	за 2024г.	170	-	-	-	(171)	-	-	-	-	15	346
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2025г.	4 706	-	77 724	-	(807)	-	-	-	X	X	81 801
	5520	за 2024г.	6 585	-	2 633	-	(4 523)	-	-	-	X	15	4 706

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	40 429	73 001	-	(73 450)	-	-	-	-	39 981
	5573	за 2024г.	38 984	106 858	-	(105 413)	-	-	-	-	40 429
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	430	-	-	(430)	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	54 067	81 251	5 402	(26 365)	(2 635)	-	15	-	111 897
в том числе:	5580	за 2024г.	59 495	33 215	8 092	(37 999)	(8 746)	-	-	9	54 067
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	51 937	68 374	-	(12 975)	(2 555)	-	-	-	104 781
	5581	за 2024г.	47 284	25 804	-	(12 405)	(8 746)	-	-	-	51 937
авансы полученные	5562	за 2025г.	561	3 308	-	(444)	(81)	-	-	-	3 344
	5582	за 2024г.	9 866	461	-	(9 766)	-	-	-	-	561
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	485	3 090	2	(173)	-	-	15	-	3 583
	5583	за 2024г.	2 035	18	-	(1 579)	-	-	-	9	485
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	945	6 462	5 400	(12 662)	-	-	-	-	146
	5585	за 2024г.	217	6 872	8 092	(14 236)	-	-	-	-	945
прочая	5566	за 2025г.	139	13	-	(112)	-	-	-	-	42
	5586	за 2024г.	93	59	-	(13)	-	-	-	-	139
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025г.	54 067	81 251	5 402	(26 365)	(2 635)	X	15	X	111 897
	5570	за 2024г.	59 495	33 215	8 092	(37 999)	(8 746)	X	-	9	54 067

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Антонова Наталья
Владимировна
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	8 269	290
Расходы на оплату труда	5620	846	1 144
Отчисления на социальные нужды	5630	231	321
Амортизация	5640	1 220	1 463
Прочие затраты	5650	2 134	9 560
Итого по элементам	5660	12 700	12 778
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	24 686	627
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	37 386	13 405

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



Руководитель "СМО"
 Антонова Наталья
 Владимировна
 (расшифровка подписи)