ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

(ООО) «СТЭЛС Монтаж» ЗА 2025 ГОД

I. Общие сведения
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности
III. Раскрытие существенных показателей

ПОЯСНЕНИЯ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «СТЭЛС Монтаж» (далее «Общество») ОГРН 1206300059690 ИНН 6318059590 КПП 631801001 создано в 2020 году.

Основные виды деятельности Общества: Производство электромонтажных работ,
- строительство жилых и нежилых зданий;
-разборка и снос зданий;
-производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха и т.д.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ отсутствуют.

2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ отсутствуют.

2.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ отсутствуют.

2.5. ЗАПАСЫ

Затраты на приобретение материалов включат только по цене поставщика без учета всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления (п. 11, пп. "б" п. 12, п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией ***по средней себестоимости***.*: а) по средней себестоимости* В качестве расчетного периода установлен месяц.

Расходы на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения (п. 2 ФСБУ 5/2019 "Запасы).

Общество не создаёт резерв под обесценение запасов (п. 32 ФСБУ 5/2019 "Запасы");

2.6. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) без НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

2.7. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей (обыкновенных и привилегированных акций), приобретенных участниками (акционерами), и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

2.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Все затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся. (п. 7 ПБУ 15/2008)

2.9. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Общество не применяет ПБУ 18/02 и отражает в бухгалтерском учете только суммы налога на прибыль отчетного периода без отражения сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль последующих периодов (п. 2 ПБУ 18/02);

2.10. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов.

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество не применяет ПБУ 8/2010 и не отражать оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете, в том числе не создавать оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, др. (п. 3 ПБУ 8/2010).

2.12. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Общество является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность. Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах (Приложение №9 к ФСБУ 4/2023) и пояснений к ним.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения

заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи (*раздела, валюты баланса*). Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами их возникновения.

2.13. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2025 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.) и с 01.04.2025 г. изменений ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н).

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.

В настоящих пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах средств, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств.

-

3.1. ЗАПАСЫ

Информация о структуре, наличие и движение запасов приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты	списано	изменения видов запасов	
Запасы – всего	за 2025 г.	241	5 698	**(5 221)**	X	718
	за 2024 г.	450	3 917	(4 126)	X	241
В том числе Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	1	16	(3)	-	14
	за 2024 г.	-	181	(180)	-	1
Готовая продукция	за 2025 г.	-	-	(___-_)	-	-
	за 2024 г.	-	-	(__-__)	-	-
Товары для перепродажи	за 2025 г.	240	5 682	(5 218)	-	704
	за 2024 г.	450	3 736	(3 946)	-	240
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2025 г.	-	-	(__-__)	-	-
	за 2024 г.	-	-	(__-__)	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2025 г.	-	-	(_-___)	-	-
	за 2024 г.	-	-	(__-__)	-	-

3.2. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Существенные денежные потоки между

Денежные потоки от текущих операций	За 2025 г	За 2024 г.
Поступления - всего	**3 869**	**4 210**
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 724	3 170
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-	-
от перепродажи финансовых вложений	-	-
прочие поступления	2 145	1 040
Платежи - всего	**(3 375)**	**(3733)**
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(3 056)	(3 512)
в связи с оплатой труда работников	(146)	(134)
процентов по долговым обязательствам	-	-
налога на прибыль организаций	-	-
прочие платежи	(173)	(87)

3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение дебиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.) (расшифровка строки 1230)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступление		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашение	На расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	--	(__-__)	--	--	(__-__)	(__-__)	--	--	--	(_-___)
	за 2024 г.	--	(__-__)	--	--	(_-___)	(__-__)	--	--	--	(_-___)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	- --	(__-__) (__-__)	- --	- --	(__-__) (_-___)	(_-___) (__-__)	- --	- --	- -	(_-___) (_-___)
	за 2024 г.	-	(___-_)	--	--	(_-___)	(__-__)	--	--	--	(___-_)
Авансы выданные	за 2025 г.	--	(___-_)	--	--	(__-__)	(_-___)	--	--	--	(__-__)
	за 2024 г.	-	(__-__)	--	--	(__-__)	(_-___)	--	--	--	(__-__)
	за 2025 г.	---	(__-__)	--	--	(__-__)	(_-___)	--	--	--	(_-___)
	за 2024 г.	-	(__-__)	--	--	(___-_)	(_-___)	--	--	--	(__-__)
Прочая	за 2025 г.	--	(__-__)	--	--	(__-__)	(_-___)	--	--	--	(_-___)
	за 2024 г.	--	(__-__)	--	--	(_-___)	(__-__)	--	--	--	(_-___)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	558-	(___-_)	-6 086	--	(_642_)	(__-__)	--	-	6002-	(__-__)
	за 2024 г.	4 352-	(_-___)	-2 802	-	(6 596_)	(_-___)	--	--	558-	(__-__)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	-333	(__-__) (_-___)	-5 993	- --	(-) (431)	(__-__) (__-__)	- --	- --	- -5 894	(__-__) (__-__)
	за 2024 г.	-3 809	(__-__)	-2412	-	(5 888)	(____)	-	-	-333	(_-___)
Авансы выданные	за 2025 г.	--	(__-__)	--	--	(__-__)	(__-__)	-	-	-	(__-__)
	за 2024 г.	--	(__-__)	--	--	(__-__)	(__-__)	--	-	-	(_-___)

	за 2025 г.	--	(__-__)	--	--	(__-__)	(__-__)	--	-	-	(_-___)
	за 2024 г.	--	(__-__)	--	--	(__-__)	(__-__)	--	-	-	(__-__)
Прочая	за 2025 г.	224-	(__-__)	-93	--	(210)	(____)	-	-	107-	(____)
	за 2024 г.	544-	(_-__)	-389	--	(708)	(____)	-	-	224-	(____)
Итого	за 2025 г.	558-	(__-__)	-6 086	--	(642)	(____)	-	X	6002-	(____)
	за 2024 г.	4 352-	(___-_)	-2 802	--	(6 596_)	(____)	-	X	558-	(____)

Просроченная дебиторская задолженность нет.

3.4. КАПИТАЛ

В п. 40 ФСБУ 4/2023 г.

В отчете об изменениях капитала или в пояснениях раскрывается:

а) информация о составе резервного капитала –в Обществе отсутствует;

б) сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде, сумма дивидендов в расчете на одну акцию (отдельно по обыкновенным и привилегированным акциям) или иные аналогичные показатели- в Обществе отсутствует.

3.5. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (в тыс. руб.) .

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					Остаток на конец периода
			поступление		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашение	На доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	--	--	--	(__-__)	(_-___)	--	--
	за 2024 г.	--	--	--	(__-__)	(__-__)	--	---
в том числе: кредиты	за 2025 г.	-	- --	--	(_-___) (__-__)	(__-__) (__-__)	--	--
	за 2024 г.	--	--	--	(_-___)	(__-__)	--	--
займы	за 2025 г.	--	--	--	(_-___)	(_-___)	--	--
	за 2024 г.	--	--	--	(__-__)	(__-__)	--	--
прочая	за 2025 г.	--	--	--	(___-_)	(__-__)	--	--
	за 2024 г.	--	--	--	(_-___)	(__-__)	--	--
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	1290-	870	--	(1069)	(_-___)	--	1091-
	за 2024 г.	6586-	-3118	--	(8414)	(__-__)	--	1290-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	58-	-472	--	(434_)	(__-__)	--	96-
	за 2024 г.	442-	-1784	--	(2168)	(__-__)	--	58-
авансы полученные	за 2025 г.	-	-	--	(__-__)	(__-__)	--	--
	за 2024 г.	-	-	--	(__-__)	(__-__)	--	--
расчеты по налогам и взносам	за 2025 г.	49-	-	--	(14)	(__-__)	--	36-
	за 2024 г.	28-	-22	--	(_1_)	(__-__)	--	49-
прочая	за 2025 г.	1222-	398-	--	(636)	(_-___)	--	995-
	за 2024 г.	6145-	1332-	--	(6245)	(_-___)	--	1231-
Итого	за 2025 г.	1290-	-870	--	(1069)	(__-__)	X	1091-
	за 2024 г.	6586-	-3118	--	(8414)	(__-__)	X	1290-

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.6. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.

Общая сумма кредитов, полученных в 2024 г. составила 933 тыс. руб., общая сумма погашенных кредитов и выплаченных по ним процентов в течение 2025г. 400 тыс. руб.

3.7. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

По тем, по которым больше 5 %	**2025 г.**	**2024 г.**
Электромонтажные работы	8 976	11384
Монтаж систем видео наблюдения	3 121	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
Итого:	18 028	13 328

3.8. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

По тем, которые отражены в предыдущей таблице	**2025 г.**	**2024 г.**
Электромонтажные работы	(4492)	(1076)_
Монтаж систем видеонаблюдения	(736)	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
Итого:	(463)	(1671)

3.9. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	**2025 г.**	**2024 г.**
Материальные затраты	-5218	-4076
Расходы на оплату труда	-416	-193
Отчисления на социальные нужды	-126	-59
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-5648	-7000
Итого по элементам	-11409	-11328
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	11409	11328

3.10. Прочие доходы и расходы: в отчете о финансовых результатах это % банка.

3.11. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

- стоимость чистых активов является положительной величиной на 5 693 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2025 г.,

- в течении 2-х отчетных периодом Обществом получена прибыль…

Уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием *долгосрочных договоров поставки, отсутствием просроченной задолженности поставщикам, по налогам и сборам, а также планом развития на ближайшие 5 лет, в котором прослеживается тенденция улучшения финансового состояния Общества.*

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3.12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор: А.В.Простов..

16.03.2026