

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

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Спецтехмонтаж»

Сокращенное наименование: ООО «Спецтехмонтаж»

ИНН 7838471040, КПП 783801001, ОГРН 1127847075950

Адрес: Город Санкт-Петербург, наб. Реки Фонтанки, дом 117, литер А, ПОМЕЩ. 1Н ОФИС 611/4

Органы управления:

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Кмец Станислав Юрьевич

### **1. Общая информация об организации**

ООО «Спецтехмонтаж» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Не имеет обособленных подразделений, не подлежит обязательному аудиту.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» использует право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Численность сотрудников-1 человек.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3», отчетность передается в ФНС посредством ТКС с использованием провайдера «Калуга-Астрал».

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

17.12 - Производство бумаги и картона.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кмец Станислав Юрьевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

### **Основание составления бухгалтерской отчетности:**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенного способа ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели, предусмотренные ФСБУ 4/2023, могут объединяться в группы и отражаться в виде итоговых значений без детализации.

### **2. Учетная политика**

Учетная политика ООО «Спецтехмонтаж» на 2025 год утверждена приказом от 28 декабря 2024 года. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов СМП организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета, используя принцип двойной записи бухгалтерские регистры.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

### **Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Если организация приобретает запасы с отсрочкой (рассрочкой) платежа на период свыше 12 месяцев, то эти запасы принимаются к учёту по цене поставщика. Организация не проводит расчёт разницы между стоимостью запасов, которая была бы при отсутствии отсрочки, и их фактической стоимостью (п. 17 ФСБУ 5/2019)

Организация признает приобретенные запасы по ценам, указанным в документах поставщика. Скидки, премии, льготы и другие подобные отклонения от цены не учитываются в стоимости запасов (п. 17 ФСБУ 5/2019)

Затраты, которые указаны в пп. «б» – «е» п. 11 ФСБУ 5/2019 (на доставку, упаковку и т.п.), подлежат включению в расходы периода, в котором были понесены (п. 17 ФСБУ 5/2019)

Если организация приобретает запасы на условиях оплаты неденежными средствами, то они принимаются к учёту по балансовой стоимости передаваемых активов. Справедливая стоимость передаваемого или полученного имущества при этом не рассчитывается (абз. 4 п. 14 ФСБУ 5/2019)

Организация не создает резерв под обесценение запасов и отражает запасы на отчётную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019)

Организация при учёте запасов, которые предназначены для управленческих нужд, не использует ФСБУ 5/2019. Затраты, входящие в стоимость таких запасов, включаются в расходы периода, в котором они произведены (п. 2 ФСБУ 5/2019)

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание материалов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Расходы организации учитываются на счёте 44 «Расходу на продажу», 20 «Основное производство». Ежемесячно полностью списываются в дебет счёта 90 «Продажи».

### **Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- долгосрочные заемные обязательства;
- государственная помощь.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской отчетности и пояснениях не раскрывается.

Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025:

Основные средства: 1 585 т. р. остаточная стоимость;

Финансовые вложения: 1 140 т. р. предоставленные займы;

Денежные средства: 165 т. р. остаток на расчётном счёте;

Дебиторская задолженность: 10083 т. р. задолженность покупателей;

Краткосрочные заемные средства: 1095 т. р.

Кредиторская задолженность: 24 239 т. р., в основном задолженность перед поставщиками.

Иная существенная информация о финансовом положении организации на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

**Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор «Спецтехмонтаж» Кмец Станислав Юрьевич