

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Сокращенное наименование – ООО «СМТ»

1.2. Юридический адрес 454031 г.Челябинск ул. 50 лет ВЛКСМ 14а, помещение 1

1.3. Дата государственной регистрации 10.06.2018 г.

1.5. Средняя численность сотрудников: 39 человек

Наименование подразделений средняя численность работников: Основное - 29, СМТ Поликлиника - 10

1.6. Уставный капитал составляет 10000,00 руб. Участниками являются: • Савочкина Алиса Сергеевна с долей 100 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности: • 86.10 - Деятельность больших организаций

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Общества: Савочкина Алиса Сергеевна (приказ) от 01.01.2019 №1)

Главный бухгалтер Общества: Устьянцева Елена Александровна (приказ от 04.05.2022 №12).

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1. Применение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как субъект малого предпринимательства организация не применяет:

- Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

- Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

- Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

- Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Материальные активы - всего	за год 20 25 г. 2	30000	9 409, (87)	267 850,00	()	()	()	()	()	()	()	297 850,00	56 450 (,80)	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 01.01 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 25 г. ⁶	На 31 декабря 20 25 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	30000	297850	
в том числе: (группа)			
из них созданные организацией	30000	297850	
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: (группа, объект)			
из них созданные организацией			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущества прав

Наименование показателя	На 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 25 г. ⁶	На 31 декабря 20 25 г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (группа, объект)			

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе:			
<i>(группа, объект)</i>			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ г. ³					(_____)	(_____)		
в том числе:	за _____ г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ г. ³					(_____)	(_____)		
<i>(группа, объект)</i>						(_____)	(_____)		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за _____ г. ²					
	20__ г. ²					
	за _____ г. ³					
в том числе:	за _____ г. ²					
	20__ г. ²					
	за _____ г. ³					
<i>(группа, объект)</i>	за _____ г. ²					
	20__ г. ²					
	за _____ г. ³					
из них исключительные права	за _____ г. ²					
	20__ г. ²					
	за _____ г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, в том числе:	за _____ год					
	20 25 г. ²	111700	101000	212700		
	за _____ г. ²					
<i>(группа, объект)</i>	за _____ г. ²					
	20__ г. ²					
	за _____ г. ³					
из них	за _____ г. ²					
	20__ г. ²					
	за _____ г. ³					
исключительные права	за _____ г. ²					
	20__ г. ²					
	за _____ г. ³					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение				
Основные средства (за исключением в том числе:	за год 20 25 г	17 799 249,63	6 403 (026,03)	2 472 040,00	502 80 (2,00)	3 517 (381,45)						19 768 487,63	9 920 (407,48)	
Основные средства	за год 20 25 г	17 799 249,63	6 403 (026,03)	2 472 040,00	502 80 (2,00)	3 517 (381,45)						19 768 487,63	9 920 (407,48)	
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 1 г		()		()	()							()	
в том числе:	за 20 1 г		()		()	()							()	
(зрота)	за 20 1 г		()		()	()							()	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обеспеченные	поступило (с учетом фактической стоимости)	списано (с учетом фактической стоимости)	амортизации	обеспеченные	переоценка	накопленные амортизации	фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обеспеченные		
Права пользования активами - всего	за 20__г		()		()	()					()		()
	за 20__г		()		()	()					()		()
	за 20__г		()		()	()					()		()
В том числе:	за 20__г		()		()	()					()		()
(объект)	за 20__г		()		()	()					()		()

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 01.01 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 25 г. ⁶	На 31 декабря 20 __ г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	17 799 249,63	19 768 487,63	
в том числе: Основные средства в организации	17 799 249,63	19 768 487,63	
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в том числе:			
<i>(группа)</i> Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе:			
<i>(группа)</i> Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			
<i>(группа)</i> из них основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		
(группа)						()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		
(группа)						()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		
(группа)						()	()		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обеспечение	затраты	обеспечение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обеспечение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ г. ³					(_____)	(_____)		
	20____ г. ³					(_____)	(_____)		
В том числе:	за _____ г. ²					(_____)	(_____)		
	20____ г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ г. ³					(_____)	(_____)		
	20____ г. ³					(_____)	(_____)		
(сумма)	20____ г. ³					(_____)	(_____)		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ г. ²					(_____)	(_____)		
	20____ г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ г. ³					(_____)	(_____)		
	20____ г. ³					(_____)	(_____)		
В том числе:	за _____ г. ²					(_____)	(_____)		
	20____ г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ г. ³					(_____)	(_____)		
	20____ г. ³					(_____)	(_____)		
(сумма)	20____ г. ³					(_____)	(_____)		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ г. ²					(_____)	(_____)		
	20____ г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ г. ³					(_____)	(_____)		
	20____ г. ³					(_____)	(_____)		
В том числе:	за _____ г. ²					(_____)	(_____)		
	20____ г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ г. ³					(_____)	(_____)		
	20____ г. ³					(_____)	(_____)		
(сумма)	20____ г. ³					(_____)	(_____)		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость списано	накопленная корректировка	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения	за год 20 25 г	3784464,8			2 023 207, (44)					1761257,3	
в том числе:											
Долгосрочные займы	за год 20 25 г	580000			()					580000	
Долгосрочная часть обязательств по аренде (лизингу)	за год 20 25 г	3 204 464,78			2 023 207, (44)					1 181 257,34	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 г				()						
в том числе:					()						
(вид, группа)	за 20 г				()						
Итого	за 20 г				()						
	за 20 г				()						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
<i>(вид, группа)</i>			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе:			
<i>(вид, группа)</i>			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактическая себестоимость		резерв под обесценение	Поступило	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
		за год	20 25 г	за год		20 25 г							
Запасы - всего	за год 20 25 г	2 798 678,58	()	33 236 741,71	32 290 01	(2,63)			X	X	3 745 407,66	()	
в том числе:													
<i>Сырье и материалы</i>	за год 20 25 г	2 775 320,40	()	30 522 252,45	29 601 17	(2,15)					3 696 400,70	()	
<i>Прочие материалы</i>	за год 20 25 г	23 358,18	()	537 937,26	512 288,4	(8)					49 006,96	()	
<i>Запасные части</i>	за год 20 25 г		()	10 350,00	(10 350,00)							()	
<i>Мапоенное оборудование и запасы</i>	за год 20 25 г		()	2 166 202,00	2 166 202,00	(00)						()	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 20 ___ г. ⁵		На 31 декабря 20 ___ г. ⁶		На 31 декабря 20 ___ г. ⁷	
Запасы, находящиеся в пути, - всего						
в том числе:						
(вид)						
Запасы, находящиеся в залоге, - всего						
в том числе:						
(вид)						

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская	за 20__г		()			()	()				()	
	20__г		()			()	()				()	
В том числе:	за 20__г		()			()	()				()	
	20__г		()			()	()				()	
Краткосрочная дебиторская	за 20__г	6456062,5	()		128 735 959, 92	131 200 (121, 79)	()				3 991 900, 59	()
	20__г		()			()	()				()	
по расходам будущих периодов	за 20__г	264171,23	()		396 456,74	(420506)	()				240 121,97	()
	20__г		()			()	()				()	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20__г		()		59 177 681,65	59 170 681,65	()				7000	()
	20__г		()			()	()				()	
Расчеты по авансам выданным	за 20__г	720259,18	()		18894308,18	19219354,91	()				395212,45	()
	20__г		()			()	()				()	
Прочие расчеты с разными дебиторами и	за 20__г	5471632,1	()		50 267 513,35	52 389 57 (9,23)	()				3 349 566,17	()
	20__г		()			()	()				()	
Итого	за 20__г		()			()	()				()	
	20__г		()			()	()				()	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵		На 31 декабря 20__ г. ⁶		На 31 декабря 20__ г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						

8. Обязательства
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				
			поступило	погашено	списано	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20__ г. ²				() ()		
	за 20__ г. ³				() ()		
в том числе:	за 20__ г. ²				() ()		
(вид)	за 20__ г. ³				() ()		
Краткосрочные обязательства - всего	за 20__ г. ²				() ()		
	за 20__ г. ³				() ()		

В том числе:	за _____								
	20__ г. ²				()	()			
(вид)	за _____				()	()			
	20__ г. ³				()	()			
Итого	за _____				()	()			X
	20__ г. ²				()	()			
	за _____				()	()			X
	20__ г. ³				()	()			

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Всего			
в том числе:			
(вид)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	признано		Изменения за период		На конец периода
			погашено	как избыточная сумма	списано	погашено как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ²		()	()	()	()	
	за _____ 20__ г. ³		()	()	()	()	
в том числе:	за _____ 20__ г. ²		()	()	()	()	
	за _____ 20__ г. ³		()	()	()	()	
(сумма)			()	()	()	()	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г. ²	За 20__ г. ³
Материальные затраты	17840406,67	
Затраты на оплату труда	48268792,76	
Отчисления на социальные нужды	10197212,45	
Амортизация	4067224,38	
Прочие затраты	25543044,23	
Итого по элементам	105916680,5	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности		

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20__ г. ²	За _____ 20__ г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 20__ г. ²			(_____)	
	за _____ 20__ г. ³			(_____)	
	в том числе:				
	за _____ 20__ г. ²			(_____)	
	за _____ 20__ г. ³			(_____)	
	(назначение)			(_____)	

12. Иная информация

Инвентаризация Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	12.11.2025, 26.12.2025	—
Материально-производственные запасы	12.11.2025, 26.12.2025	—
Нематериальные активы	12.01.2026	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

В форме 3.4, 3.5, 4.2, 4.4, 4.5, 4.6, 5.2, 6.2, 7.2, 8.1, 8.2, 8.3, 11.1, 11.2 показатели отсутствуют

Директор

(наименование должности)

Савочкина А.С.

(подпись) (расшифровка подписи)

" 17 " февраля 20 26 г.



- 1 Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
- 2 Указывается отчетный период.
- 3 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 4 Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
- 5 Указывается отчетная дата.
- 6 Указывается предыдущий год.
- 7 Указывается год, предшествующий предыдущему.