

Общество с ограниченной ответственностью «Специальная Техническая
Защита»

(ООО «СТЗащита») ИНН 6154556906 КПП 615401001

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025г.**

«17» марта 2025г

г. Таганрог

1. Общие сведения об Организации

Полное наименование Организации: общество с ограниченной ответственностью «Специальная Техническая Защита», сокращенное, применяемое наравне с полным наименованием - ООО «СТЗащита».

Местонахождение Организации: 347909, Ростовская область, Таганрог г. Шаповалова, ул. дом № 83.

Общество с ограниченной ответственностью «Специальная Техническая Защита» создано на основании решения единственного участника «О создании Общества с ограниченной ответственностью «Специальная Техническая Защита» от 26.09.2008г., зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области 26.09.2008г., в соответствии с требованиями Федерального закона от 08.08.2001г. №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей», в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером – 1086154006531.

Основным видом деятельности Организации с 25.01.2025г является «Производство готовых текстильных изделий, кроме одежды».

На отчетную дату в Организации филиалы, представительства не созданы.

Учредителем и собственником имущества Организации является Есина Марина Васильевна.

Списочная численность – 1 чел.

Орган исполнительный власти – генеральный директор М.В. Есина.

2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с учетной политикой, утвержденной Приказом директора.

Автоматизированный бухгалтерский учет осуществляется с применением программного продукта «1С: Предприятие».

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. Факты неприменения отдельных способов бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами бухгалтерского учета, отсутствовали.

2.1. Информация о доходах и расходах

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. При определении доходов и расходов организации применяет метод начисления.

Доходы от обычных видов деятельности учитываются в разрезе видов деятельности организации. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями. В качестве прочих доходов (поступлений) учитываются доходы в соответствии с разделом III ПБУ 9/99.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности, прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. На счетах учета расходов Организация формирует полную производственную себестоимость.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто в следующих случаях: правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов; доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

2.2. Материально-производственные запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, незавершенного производства, инструментов, инвентаря, спецодежды и прочее ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н и Учетной политикой организации.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд (канцелярские и офисные принадлежности), признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в стоимость запасов. Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий: затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией; определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Операции, приводящие к изменению вида запасов (отпуск запасов в производство, выпуск продукции, отгрузка готовой продукции, товаров покупателю до признания выручки), не являются основанием прекращения признания запасов активами. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, формируют фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

3. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса

3.1. Характеристика активов

3.1.1. Характеристика внеоборотных активов

а) Внеоборотные активы Организации формируются за счет основных средств и прочих внеоборотных активов. По состоянию на 31.12.2025 года внеоборотные активы у Организации отсутствуют.

б) **Долгосрочные финансовые вложения.** По состоянию на 31.12.2022г. долгосрочные финансовые вложения в Организации отсутствовали.

3.1.2. Характеристика оборотных активов

Оборотные активы Общества формируются за счет дебиторской задолженности, запасов, денежных средств, прочих оборотных активов и др.

а) **Запасы.** Общая стоимость запасов составляет 48 тыс. руб., в том числе материалов которые в последующем будут использованы для выполнения работ/ услуг на сумму 48 тыс. рублей.

б) **НДС** по приобретенным материалам на 31.12.2025г. составил 1,456 тыс руб., который будет зачтен в 1 квартале 2026 года.

б) **Дебиторская задолженность.** По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность составила 50,4 тыс. руб. В составе дебиторской задолженности отражены:
- предоплата поставщикам за поставку товара и услуг на сумму 10,8 тыс.руб.
- аванс по расчету с бюджетом по налогам и страховым взносам (ЕНС) на сумму 39,6 тыс. руб.

в) **Финансовые вложения.** По состоянию на 31.12.2022г. в составе бухгалтерской отчетности финансовые вложения в Общества отсутствовали.

г) **Денежные средства и денежные эквиваленты.** Денежные средства Организации по состоянию на 31.12.2025г. составили 96 тыс. руб., в т.ч.

– в касса организации 60,1 тыс. руб.,

- размещенные на счетах кредитных организаций, составили 35,9 тыс. руб.

3.2. Характеристика пассива баланса

Пассив баланса по состоянию на 31.12.2025г. состоит из капитала и долгосрочных обязательств.

3.2.1. Характеристика капитала и резервов

а) **Уставный фонд.** Размер уставного фонда составляет 10 тыс. руб. Размер уставного фонда сформирован в соответствии с пунктом 7.1 Устава ООО «Специальная Техническая Защита».

б) **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).** По результатам деятельности предприятия за 2025г. получен непокрытый убыток на 31.12.2025г. составила 275 тыс. руб.

3.2.2. Характеристика долгосрочных и краткосрочных обязательств

Сумма долгосрочных обязательств на 31.12.2025г. составили 186 тыс.рублей По состоянию на 31.12.2025г.

По состоянию на 31.12.2025г. краткосрочные обязательства Организации составили 274 тыс.руб. Краткосрочные обязательства сформированы за счет кредиторской задолженности в том числе:

- перед поставщиками и подрядчиками в сумме – 139 тыс.руб.

- перед покупателями и заказчиками в сумме – 96 тыс.руб.

- по расчетам Налога на добавленную стоимость – 30 тыс.руб.

- по социальному страхованию и обеспечению - 9 тыс.руб.

4. Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах

Общая характеристика финансовых результатов

За 2025г. чистая убыток составил 275 тыс. руб.

Аналитическая информация показателей отчета о финансовых результатах за 2025г. в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб. За Январь - Декабрь 2025г.
Выручка	383
Выручка от реализации товаров собственного производства, работ, услуг	
Выручка от реализации покупных товаров	383
Себестоимость продаж	643
Себестоимость товаров собственного производства, работ, услуг	
Себестоимость покупных товаров	375
Валовая прибыль (убыток)	(260)
Покупные товары	8
Коммерческие расходы	-
Управленческие расходы	11
Прибыль (убыток) от продаж	(271)
Проценты к получению	
Проценты к уплате	-
Прочие доходы	-
Прочие расходы (расходы за банковское обслуживание)	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	(275)
Налог на прибыль	
в том числе: налог при упрощенной системе налогообложения	
Чистая прибыль (убыток)	(275)

Генеральный директор



М. В. Есина