

Общество с ограниченной ответственностью «СТК Развитие»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование — ООО «СТК Развитие»

1.2. Юридический адрес: 456770, Челябинская обл, Снежинск г, Транспортная ул, д. № 64, стр. 3, оф. 61.3. Дата государственной регистрации 13.07.2018 г.

1.3. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составила 29 человек.

1.4. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют.

1.5. Уставный капитал составляет 500 000 руб. Единственным участником Общества и Генеральным директором является гражданин РФ Прокофьев Виталий Федорович.

1.6. Перечень видов деятельности:

- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
- 28.99 Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки
- 33.12 Ремонт машин и оборудования
- 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

1.7. Общество является резидентом ТСОЭР с 13.08.2018 г. и как резидент территорий опережающего развития применяло налоговые льготы, предусмотренные НК РФ, в отчетном периоде.

1.8. Бухгалтерская 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 упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

1.9. Общество имеет бессрочную лицензию Министерства Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий № 74-Б/00668 от 19 сентября 2019 года на осуществление: Деятельности по монтажу,

техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.

1.10. Общество является членом СРО «Союз строительных компаний Урала и Сибири» регистрационный номер 2598 от 12.04.2021г. и членом Ассоциации Саморегулируемой организации «Челябинское региональное объединение проектировщиков» (Ассоциация СРО «ЧелРОП») регистрационный номер члена СРО 92от 29.06.2021 г.

1.11. 22.04.2024 г. Общество получило аккредитацию МИНИСТЕРСТВА ЦИФРОВОГО РАЗВИТИЯ, СВЯЗИ И МАССОВЫХ КОММУНИКАЦИЙ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ как организация, осуществляющая деятельность в области информационных технологий.

1.12 30.09.2025 Общество включено в реестр организаций, осуществляющих деятельность в сфере радиоэлектронной промышленности как производители программного обеспечения (ПО) и программно-аппаратных комплексов (ПАК).

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

В соответствии со ст. 6 и 7 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в Обществе ответственными являются:

- За организацию бухгалтерского учета и соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций – Руководитель Общества (Генеральный директор);
- За формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности – Главный бухгалтер Общества.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2.2. Общество является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации".

Общество не применяет нормы:

ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"

ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"

ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам"

ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

Общество применяет общую систему налогообложения.

2.3. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов выручки.

2.4. Организация не применяет порядок корректировки первоначальной стоимости основного средства в связи с изменением величины оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта основных средств и восстановлению окружающей среды, предусмотренный ФСБУ 6/2020;

- Организация не проверяет основные средства на обесценение;

- Информация об основных средствах в бухгалтерской отчетности раскрывается в ограниченном объеме;

- В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений не включаются указанные в пп. "б"- "з" п. 10 ФСБУ 26/2020, включая величину оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды, а также затрат, возникших при этом в связи с использованием труда работников. Не учтенные в этом случае затраты признаются расходами периода, в котором они понесены;

- Капитальные вложения признаются в размере сумм, уплаченных и (или) подлежащих уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) без учета всех скидок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления, равно как без дисконтирования в случае отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев;

- При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, капитальные вложения признаются в размере балансовой стоимости передаваемых активов;

- Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение;

. К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 40 000 рублей и более.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

. Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости

Выручка от реализации продукции определяется по методу начисления.

2.5. Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Списание осуществляется по средней стоимости.

Общехозяйственные расходы списываются в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи»

3. Основные показатели деятельности

Выручка от реализации продукции за 2025 год составила 89 949 тыс. руб., в том числе реализовано радиоэлектронной продукции на сумму 66 982 тыс. руб.

Себестоимость реализованной продукции составила 69 900 тыс. руб., управленческие расходы – 8 837 тыс. руб.

Налог на прибыль –1 982 тыс. рублей.

Чистая прибыль за 2024 год получена в сумме 9 497 тыс. руб.

В феврале 2024 года приобретен автомобиль по договору лизинга . Амортизация автомобиля в 2025 году составила 784 тыс. руб.

Амортизация основных средств, находящихся в собственности, составила в отчетном году 477 тыс. руб.

В 2025 году поставлен на учет нематериальный актив программное обеспечение РА. БМ собственного производства, внесенное в реестр российского обеспечения Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций (номер реестровой записи 28859) стоимостью 3 453 150 рублей.

Дебиторская и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Дочерних и зависимых обществ нет. Дивиденды начислены в сумме 18 000 тыс. руб. и выплачены полностью.

5. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Мы проанализировали влияние беспрецедентных антироссийских санкций на продолжение непрерывно организацией производственной деятельности. Санкции повлияли на рост затрат, негативно влияют на бизнес, но не могут привести к остановке работы предприятия. Общество располагает квалифицированными кадрами, материально – техническими и денежными средствами, постоянными заказчиками и поставщиками, гибким планом антикризисных мероприятий.

7. События после отчетной даты

Общество не предъявляло судебные иски третьим лицам и Обществу не предъявлялись иски. Условные факты хозяйственной деятельности, условные активы и обязательства не установлены. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2025 год не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества.

Генеральный директор

19.02.2026 г.



Прокофьев В.Ф.