

ЗАО «СГЭМ-Комплект»

191036 г. Санкт-Петербург
Невский пр., д.111/3 литер «А»
ИНН 7825674765 КПП 784201001
телефакс (812) 401-60-59
e-mail: sgemkor@rambler.ru

р/счет № 40702810855230138957
кор/счет № 3010181050000000653
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ банк
ПАО СБЕРБАНК
Санкт-Петербург БИК 044030653

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.69.2

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда

иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. 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.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

1. (Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	списано		Амортизация	переклассифицировано		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025	8228	(1107)	839	(7087)	1245	(856)			1980	(718)
	за 2024	1218	(415)	7010			(692)			8228	(1107)
В том числе: машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025	7609	(849)	539	(7087)	1245	(715)			1061	(319)
	за 2024	599	(281)	7010			(568)			7609	(849)
офисное оборудование	за 2025			300			(17)			300	(17)
	за 2024										
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025	619	(258)				(124)			619	(382)
	за 2024	619	(134)				(124)			619	(258)

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Права пользования активами отсутствуют.

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Тыс.руб.

Наименования показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Амортизируемые основные средства - всего	1262	7121	803
В том числе Машины и оборудование (кроме офисного)	742	6760	318
Офисное оборудование	283	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	237	361	485

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

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025		837		(837)	
	за 2024		7010		(7010)	
в том числе: офисное оборудование	за 2025		300		(300)	
	за 2024					
машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025		537		(537)	
	за 2024		7010		(7010)	

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025			3500						3500	
	за 2024										
в том числе: предоставленные займы	за 2025			3500						3500	
	за 2024										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025										
	за 2024										
ИТОГО	за 2025			3500						3500	
	за 2024										

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года
		фактическая себестоимость	затраты	списано		Изменения видов запасов фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость		
Запасы - всего	за 2025	28037	137385	(133429)			31993
	за 2024	10397	115485	(97845)			28037
в том числе: сырье и материалы	за 2025	9711	26304	(32730)		(23098)	9644
	за 2024	4560	27432	(1655)		(20626)	9711
готовая продукция	за 2025			(59881)		59881	
	за 2024			(44964)		44964	
товары	за 2025	7431	69270	(59355)			17347
	за 2024	1119	51033	(42534)		(2187)	7431
незавершенное производство	за 2025	10896	41811	(10921)		(36783)	5003
	за 2024	4718	37020	(8692)		(22151)	10895

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы, иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025	44934		34345		(41623)				37656	
	за 2024	30973		46472		(32511)				44934	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025	18535		19872		(18814)				19593	
	за 2024	21609		19447		(22520)				18535	
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025	19799		13196		(21226)				11769	
	за 2024	8632		20981		(9815)				19798	
расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	за 2025	129		509						638	
	за 2024	187		6		(64)				129	
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025	229				(76)				153	
	за 2024	190		39						229	
расчеты по налогам и сборам	за 2025	6242		769		(1506)				5505	
	за 2024	243		5999						6242	
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025										
	за 2024	112				(112)					
ИТОГО	за 2025	44934		34346		(41624)				37656	
	за 2024	30973		46472		(32511)				44934	

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств
(за исключением оценочных обязательств)

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец года
			поступило		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы, иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025		6500						6500
	за 2024								
в том числе: долгосрочные займы	за 2025		6500						6500
	за 2024								
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025	30999	38924	132	(36762)				33293
	за 2024	10969	30492		(10462)				30999
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025	16719	21945		(26526)				12138
	за 2024	10605	16212		(10098)				16719
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025	6175	14021		(6175)				14021
	за 2024		6175						6175
расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	за 2025			132					132
	за 2024	3			(3)				
проценты по займам и кредитам	за 2025		1367						1367
	за 2024								
расчеты по налогам и сборам	за 2025	3298	1305						4604
	за 2024	361	3298		(361)				3298
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025	758	287		(13)				1032
	за 2024		758						758
расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025	4049			(4049)				
	за 2024		4049						4049
ИТОГО	за 2025	30999	45424	132	(36762)				39793
	за 2024	10969	30492		(10462)				30999

7.2. Просроченные обязательства
(за исключением оценочных обязательств)

Просроченные обязательства отсутствуют

8. Расходы по обычным видам деятельности

Тыс.руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	85423	67002
Затраты на оплату труда	30738	26870
Отчисления на социальные нужды	4980	4279
Амортизация	856	692
Прочие затраты	46942	41243
Итого по элементам	168939	140087
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства, готовой продукции	5893	-6177
Итого расходы по обычным видам деятельности	174832	133909

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб. Изменений в капитале ЗАО «СГЭМ-Комплект» за 2024-2025 г. не производилось.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных, составило 10000 шт.

Номинальная стоимости акций, находящихся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ составляет 1 рубль.

Бенефициарный владелец – Румянцев Алексей Юрьевич – 77,71% акций. По остальным акционерам отсутствует согласие на передачу персональных данных.

10. Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.							
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.			За 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12. 2025	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12. 2024
ООО «ПитерЭнергоЗапчасть» (участник: Румянцев Алексей Юрьевич)	Договор аренды оборудования,	480	До 25 числа каждого календарного месяца;		480	До 25 числа каждого календарного месяца;	
	Договор аренды склада,	480	В соответствии с условиями		240	В соответствии с условиями	
	договор поставки	7 795	соответствующей спецификации.	131	118	соответствующей спецификации.	1 653
Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, - Румянцев Алексей Юрьевич	Зарплата	20 705	Согласно трудового договора от 24.09.2009г. не позднее 10 числа следующего месяца	0	17 486	Согласно трудового договора от 24.09.2009г. не позднее 10 числа следующего месяца	4 049

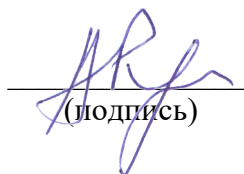
Вознаграждение основного управленческого персонала ЗАО "СГЭМ-Комплект" за работу в отчетном периоде (2025 г.), подлежащее выплате в течение 2025 и 2026 гг., и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 23 843 тыс. руб.

11. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор



(подпись)

Румянцев Алексей Юрьевич

23 марта 2026 г.