

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Северо-Западные Специальные Технологии» за 2025 год

1. Общие положения

Бухгалтерский учет в Обществе с ограниченной ответственностью «Северо-Западные Специальные Технологии» (далее — Общество) организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов Российской Федерации и иных органов, уполномоченных регулировать бухгалтерский учет.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», федеральных стандартов бухгалтерского учета, действующих в отчетном периоде, и учетной политики Общества.

При подготовке бухгалтерской отчетности Общество не отступало от способов ведения бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами.

Валютой составления бухгалтерской отчетности является российский рубль. Показатели бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

2. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Северо-Западные Специальные Технологии».

Сокращенное наименование: ООО «СЗСТ».

Дата государственной регистрации: 16 апреля 2019 года.

ОГРН: 1197847092300.

ИНН / КПП: 7842170782 / 784201001.

Место нахождения: 191040, г. Санкт-Петербург, пр-кт Лиговский, д. 74, литера А, офис №414, рабочее место №5.

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД: 46.43.2 «Торговля оптовая радио-, теле- и видеоаппаратурой и аппаратурой для цифровых видеодисков (DVD)».

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;
- генеральный директор.

Генеральный директор — Ларченко Юлия Феликсовна.

Учредитель Общества — Ларченко Юлия Феликсовна, владеющая долей в уставном капитале Общества в размере 100 %.

Размер уставного капитала Общества составляет 20 000 рублей.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 3 человека.

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет и формирование бухгалтерской отчетности осуществляется с применением автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Учетная политика по бухгалтерскому учету утверждена приказом руководителя Общества и применяется последовательно из года в год.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения непрерывности деятельности.

Существенной признается ошибка бухгалтерского учета, если она в отдельности или в совокупности приводит к искажению показателя бухгалтерской отчетности не менее чем на 5 %.

Инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

4. Основные средства, нематериальные активы и аренда

4.1. Основные средства и нематериальные активы

Активы, удовлетворяющие критериям признания основных средств и нематериальных активов, учитываются Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2023 «Основные средства» и ФСБУ 14/2023 «Нематериальные активы».

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют объекты основных средств, нематериальные активы, капитальные вложения и инвестиционная недвижимость.

4.2. Аренда

Учет операций по аренде осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют признанные права пользования активами и обязательства по аренде.

5. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Вид запасов	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Товары	11 176	12 303
Итого	11 176	12 303

Оценка запасов произведена в сумме фактических затрат на их приобретение.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создавался.

6. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме, ожидаемой к получению, и является краткосрочной.

Вид задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Авансы, выданные поставщикам	10 273	10 316
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 584	2 361
НДС по приобретенным ценностям	389	1 201
Итого дебиторская	12 246	13 878

Вид задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
задолженность		

Просроченной дебиторской задолженности и задолженности, по которой имеются признаки сомнительности, не выявлено.

Резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался.

7. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

Денежные средства отражаются в бухгалтерском учете по фактической стоимости.

Вид денежных средств	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах	554	34
Денежные средства на валютных счетах	1	—
Итого	554	34

Ограничений на использование денежных средств не установлено. Денежные эквиваленты у Общества отсутствуют.

8. Капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Уставный капитал	20	20
Нераспределенная прибыль	4 607	4 410

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Итого капитал	4 627	4 420

Уставный капитал Общества сформирован в соответствии с учредительными документами и полностью оплачен.

Изменений в размере уставного капитала в 2025 и 2024 годах не происходило.

Нераспределенная прибыль сформирована по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Распределение прибыли в отчетных периодах не осуществлялось.

9. Заемные средства и кредиторская задолженность

9. Заемные средства и кредиторская задолженность

9.1. Заемные средства

По состоянию на отчетные даты у Общества имеются заемные средства.

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Долгосрочные заемные средства	4 990	570
Краткосрочные заемные средства	612	4

Заемные средства отражены в бухгалтерском учете в соответствии с условиями заключенных договоров займа.

9.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества является краткосрочной.

Вид задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Авансы, полученные от покупателей	27 746	27 920
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 380	4 737
Расчеты по налогам и сборам	826	1 230
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	44	72
Итого кредиторская задолженность	17 850	28 188

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на отчетные даты не выявлено.

10. Выручка

Выручка Общества формируется в соответствии с требованиями ФСБУ 9/2023 «Доходы».

Выручка признается в бухгалтерском учете по мере передачи товаров покупателям и отражается в сумме, определенной договором с покупателем.

Показатель	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Выручка	10 985	27 699

11. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности формируются в соответствии с требованиями ФСБУ 10/2023 «Расходы».

Расходы признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической оплаты.

Показатель	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Себестоимость продаж	10 786	30 277

12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующих федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Показатель	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Прочие доходы	1 369	6 387
Прочие расходы	653	4 004
Проценты к уплате	608	4

13. Налог на прибыль

Расход по налогу на прибыль организаций определяется в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации и отражается в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.

Показатель	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Текущий налог на прибыль организаций	89	36

14. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

Финансовый результат деятельности Общества определяется как разница между доходами и расходами отчетного периода.

Показатель	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток)	218	(235)

15. Связанные стороны

Связанной стороной является генеральный директор и участник Общества — Ларченко Юлия Феликсовна (доля 100 %).

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде отсутствуют.

16. События после отчетной даты

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

17. Заключительные положения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена на основании данных бухгалтерского учета и достоверно отражает финансовое положение Общества на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты его деятельности за отчетный период.

Генеральный директор



Ларченко Юлия Феликсовна

