

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный технический заказчик»

Сокращенное наименование: ООО «СТЗ»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН 1207700191005 ИНН/КПП 7734434710/773401001

Юридический адрес: 123103, г. Москва, ул. Таманская, дом 71, ЭТ 1 ПОМ II КОМ 12

Отчетный период: 01.01.2025-31.12.2025

Численность персонала: по состоянию на 31.12.2025- 6 человек, на 31.12.2024 – 9 человек

Обособленные подразделения: отсутствуют

Система налогообложения: УСН доходы-расходы

Дополнительная информация:

1. Количество долей в уставном капитале Общества-1

- оплаченных участниками-1

- не оплаченных участниками-0

- долей, принадлежащих ООО-0

2. Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 рублей

3. Участники Общества: Васильев Николай Михайлович, владеет долей прямо 100% , номинальная стоимость доли – 10 000 рублей

4. Сверка количества долей на начало и конец отчетного периода – изменений не было

5. Права, предоставляемые долями в уставном капитале Общества – в соответствии с Федеральным законом «Об ООО» и Уставом Общества (участие в управлении, распределении прибыли, получение информации).

6. Лица, имеющие право действовать без доверенности – единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Васильев Николай Михайлович.

2. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет следующие виды деятельности (по ОКВЭД) 71.12.1 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «СТЗ» составлена в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета: Федеральный закон «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учётной политики

3.1. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 год организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам , утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения для упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- 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»

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 рублей за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования , который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не производится.

3.6. Материально-производственные запасы

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

Единицей бухгалтерского учета для разных видов запасов являются номенклатурная единица и однородная группа.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается в сумме подлежащей получению от контрагентов в соответствии условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв , величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты , связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей

В связи с отсутствием на балансе Общества нематериальных активов, данный раздел не заполняется.

4.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025	2 701	(2 354)	-	-	-	(278)	-	-	-	-	-	2 701	(2 631)
	3а 2024	2 701	(2 061)	-	-	-	(292)	-	-	-	-	-	2 701	(2 354)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025	1 412	(1 065)	-	-	-	(278)	-	-	-	-	-	1 412	(1 343)
	3а 2024	1 412	(787)	-	-	-	(278)	-	-	-	-	-	1 412	(1 065)
Офисное оборудование	3а 2025	1 289	(1 289)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 289	(1 289)
	3а 2024	1 289	(1 274)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	1 289	(1 274)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	69	347	639
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	69	347	625
Офисное оборудование	-	-	14

4.2 Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025	269	-	289	(548)	-	-	X	X	11	-
	3а 2024	366	-	434	(531)	-	-	X	X	269	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025	269	-	289	(548)	-	-	-	-	11	-
	3а 2024	366	-	434	(531)	-	-	-	-	269	-

4.3 Дебиторская задолженность

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		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 448	-	3 248	-	(2 366)	-	-	-	3 330	-
	За 2024 г.	3 166	-	2 435	-	(3 153)	-	-	-	2 448	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	62	-	47	-	(40)	-	-	-	69	-
	За 2024 г.	1 487	-	61	-	(1 485)	-	-	-	62	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 257	-	3 192	-	(2 257)	-	-	-	3 192	-
	За 2024 г.	1 273	-	2 265	-	(1 281)	-	-	-	2 257	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	25	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	27	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	329	-	-	-	(329)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	98	-	-	-	(57)	-	-	-	41	-
	За 2024 г.	-	-	98	-	-	-	-	-	98	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	16	-	9	-	-	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	16	-	-	-	-	-	-	-	16	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	-	-	-	(1)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	(6)	-	-	-	4	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-

4.4 Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано	переклассифицировано	

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 536	157	-	(322)	-	-	1 371
	3а 2024 г.	12 564	226	-	(11 253)	-	-	1 536
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	330	12	-	-	-	-	342
	3а 2024 г.	1 353	-	-	(1 023)	-	-	330
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	9 867	-	-	(9 867)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	21	-	-	(21)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	441	108	-	(18)	-	-	531
	3а 2024 г.	488	48	-	(95)	-	-	441
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	313	-	-	(146)	-	-	167
	3а 2024 г.	291	93	-	(71)	-	-	313
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	452	37	-	(158)	-	-	331
	3а 2024 г.	544	85	-	(176)	-	-	452
Итого	3а 2025 г.	1 536	157	-	(322)	-	X	1 371
	3а 2024 г.	12 564	226	-	(11 253)	-	X	1 536

События после отчетной даты

События после отчетной даты на 31 декабря 2025 года , которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства , претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение, отсутствуют.

Связанные стороны

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): отсутствуют.

Генеральный директор

ООО «СТЗ»

Васильев Н.М.

25 марта 2026 года.

