

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

1. Общие сведения об организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Стальтех"
- Сокращенное наименование: ООО "Стальтех"
- Юридический адрес: 195257, город Санкт-Петербург, проспект Науки, дом 12 литер а, помещение 20-н/офис 1
- ОГРН: 1167847077826 Дата регистрации: 03.02.2016 г.
- Основной вид деятельности организации: Производство медицинских инструментов и оборудования (код ОКВЭД 32.50)
- Численность сотрудников на 31 декабря 2025 года составила 8 человек.
- Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей. Единственным участником является Старовойтов Андрей Алексеевич с долей 100%.
- Генеральный директор - Старовойтов Андрей Алексеевич. Главный бухгалтер - Старовойтова Юлия Игоревна.
- Обязательному аудиту за 2025 год бухгалтерская отчетность не подлежит.

2. Основы составления отчетности и учетная политика

- Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
- Отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности Общества.
- Как субъект малого предпринимательства - микропредприятие, Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность по упрощенной системе.
- Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.
- Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет;
- Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

3. Раскрытие информации по существенным статьям Бухгалтерского баланса

3.1 Внеоборотные активы

На 31.12.2025 основные средства представлены в большей степени оборудованием и станками (аппарат лазерной сварки, вертикально гибочный пресс, лазерный станок) остаточной стоимостью 3 482 тыс.руб. В 2025 году имело место как выбытие, так и поступление основных средств.

Объекты основных средств в залоге не находятся. Основные средства, переданные в

аренду, отсутствуют.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

3.2. Оборотные активы

Запасы: Наибольший удельный вес в активах занимают запасы. На 31.12.2025 их стоимость составила 8 726 тыс. руб., больше чем в 2024 году (5 219 тыс. руб.).

Инвентаризация запасов проведена 31.12.2025. Расхождений не выявлено. Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Дебиторская задолженность: Уменьшилась по сравнению с 2024 годом с 3 695 тыс. руб. (на 31.12.2024) до 1 102 тыс. руб. (на 31.12.2025). Задолженность является краткосрочной и включает авансы, перечисленные поставщикам и подрядчикам. Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия признаков нереальности взыскания.

Денежные средства: Представлены остатком денежных средств на расчетном счете на конец 2025 года и составили 348 тыс. руб. (в 2024 г. — 3 618 тыс. руб. в связи с поступлением авансов от покупателей).

3.3. Капитал и резервы

Величина уставного капитала Общества составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачена.

Итоговый размер капитала на 31.12.2025 увеличился до 12 379 тыс. руб. (с 11 294 тыс.руб. в 2024 г.). Рост обеспечен чистой прибылью, полученной по итогам 2025 года (1 084 тыс. руб.). Накопленная нераспределенная прибыль составила 12 369 тыс. руб.

3.4. Обязательства

Долгосрочные заемные средства отсутствуют.

Кредиторская задолженность: Сформирована из обязательств перед поставщиками, подрядчиками и прочими кредиторами. Кредиторская задолженность на конец 2025 г. снизилась по сравнению с 2024 годом и составила 1 149 тыс. руб. (на конец 2024 года – составляла 7 260 тыс.руб.), что свидетельствует об улучшении платежной дисциплины компании и своевременном расчете с контрагентами.

4. Раскрытие информации по существенным статьям Отчета о финансовых результатах

Выручка и себестоимость: Выручка Общества за 2025 год составила 37 043 тыс. руб., что на 35% ниже показателя 2024 года (57 083 тыс. руб.). Это связано с высокой конкуренцией на рынке, появлением новых компаний в данной сфере. Однако Общество усиленно работает над качеством производимой продукции, привлечением новых клиентов и рентабельностью, чтобы по-прежнему оставаться на рынке.

Себестоимость производимой продукции на конец 2025 г. составила 24 790 тыс.руб.

Прочие расходы: Прочие расходы за 2025 год составили 638 тыс. руб. (в 2024 г. — 601 тыс. руб.) и включают в себя расчетно-кассовое обслуживание, штрафы и пени и иные операционные издержки, не относящиеся к основной деятельности.

Налоги:

Общество находится на ОСНО, является плательщиком НДС, налога на прибыль, транспортного налога, страховых взносов и взносов на обязательное социальное

страхование от несчастных случаев. Задолженность на конец 2025 г по налогам отсутствует, сальдо на едином налоговом счете – положительное.

Чистая прибыль: По итогам 2025 года Общество получило чистую прибыль в размере 1 084 тыс. руб., данный показатель ниже аналогичного по итогам 2024 года (2 184 тыс. руб.). Действия Общества направлены на увеличение данного показателя по итогам 2026 г.

5. Прочая информация, требуемая ФСБУ 4/2023

Событий после отчетной даты, которые оказали бы существенное влияние на финансовое состояние компании и требовали бы корректировки отчетности, не выявлено.

ООО «Стальтех» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Судебных разбирательств, способных существенно повлиять на финансовое положение, на 31.12.2025 не ведется.

Генеральный директор _____ Старовойтов Андрей Алексеевич

21 марта 2026 г.