

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

1. Общая информация об организации

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КОМТЕХ»
Адрес:	195274, г. Санкт-Петербург, ул. Учительская, д. 2. Лит. А, офис 264
ИНН/КПП	7804678744/ 780401001
ОГРН	1207800177221

1.1 ООО «Комтех» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к категории субъекта малого или среднего предпринимательства.

1.2. Основные виды деятельности:

- 26.51.7 Производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления;
- 25.30.2 Производство ядерных установок и их составных частей, в том числе для транспортных средств;
- 25.99.2 Производство прочих металлических изделий;
- 26.51.2 Производство радиолокационной, радионавигационной аппаратуры и радиоаппаратуры дистанционного управления;
- 26.51.4 Производство приборов и аппаратуры для измерения электрических величин или ионизирующих излучений;
- 26.51.5 Производство приборов для контроля прочих физических величин;
- 26.51.6 Производство прочих приборов, датчиков, аппаратуры и инструментов для измерения, контроля и испытаний;
- 26.51.8 Производство частей приборов и инструментов для навигации, управления, измерения, контроля, испытаний и прочих целей;
- 27.12 Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры;

1.3. Дата государственной регистрации – 17.02.2017г.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 20 человек.

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) 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.

Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Компьютерная техника стоимостью менее 100 000 руб. (малоценные ОС) списывается на расходы периода (сч. 26,) в момент ввода в эксплуатацию, согласно ФСБУ 5/2019 или 6/2020. Для контроля сохранности ее отражают на забалансовом счете (МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»).

На отчетную дату у Общества нет на балансе основных средств.

4. Аренда

По договору аренды № 8-3/8-1/2024 от 01.08.24 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Оплата за арендованные помещения включает затраты на коммунальные услуги и производится фиксированной суммой без выделения их стоимости.

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Учительская д.2 лит. А, пом. 1-Н; 2-Н; 3-Н помещения №№ 264,245,222,205.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов Общество отражает материалы, товары, иные активы, используемые в основной деятельности, а так же незавершённое производство.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В фактическую себестоимость НЗП включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация и прочие затраты.

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	3 780,00
(Сырье и материалы - складской остаток МПЗ. Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической стоимости их приобретения и списываются в производство по средней себестоимости, Транспортные расходы по доставке МПЗ учитываются в их стоимости)	
Сальдо на конец периода по дебету счета 43	1 760 752,05
(Готовая продукция, реализация которой договорами предусмотрена в 2026 году)	
Итого по строке:	1 835 044,36

6. Денежные средства

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Средства на счетах в рублях РФ	383 096,53
Итого по строке:	383 096,53

7. Дебиторская задолженность

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Покупатели и заказчики:	254 881 577,80
<i>Из нее просроченная:</i>	0
<i>Авансы выданные:</i>	0
Расчеты по налогам и сборам	3 920 178,88
Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности	14 125,91
Таможенные платежи	180 323,07
Поставщики и подрядчики	24 394 876,57
Итого по строке:	283 376 956,32

8. Кредиторская задолженность

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Поставщики и подрядчики:	0
Из нее просроченная:	0
Авансы выданные:	0
Расчеты по налогам и сборам	10 200 765,80
Расчеты по оплате труда	1 861 680,11
Итого по строке:	12 062 625,91

9. Обязательства

- Займы, кредиты и прочие обязательства на отчетную дату у Общества отсутствуют.
- (стр. 1550) Другие краткосрочные обязательства включают в себя резерв предстоящих расходов на оплату очередных отпусков и выплат компенсаций за неиспользованный отпуск при расторжении трудового договора.

Оценочные обязательства	Остаток резерва на начало отчетного периода	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Остаток резерва на отчетную дату
Резерв отпусков	5 099 242,01	3 641 330,61	4 120 477,62	4 620 095,00

Расходы на формирование данного оценочного обязательства в полном объеме учитываются в составе общехозяйственных расходов и создается в порядке и при соблюдении следующих условий:

- оценочное обязательство создается и, в дальнейшем, его размер ежеквартально уточняется на последнее число каждого отчетного периода;

- размер оценочного обязательства рассчитывается следующим образом: количество неиспользованных всеми сотрудниками организации дней очередного отпуска по состоянию на последний день квартала умножается на среднедневной заработок по организации, рассчитанный по методике определения среднедневного заработка для расчета очередных отпусков. Основная сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов во внебюджетные фонды по тарифам в соответствии с действующим на отчетную дату Законодательством.

- Других резервов и оценочных обязательств в бухгалтерском учете Общество не формирует. В соответствии с учетной политикой Общества в налоговом учете оценочные обязательства не формируются.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Андропова Татьяна Григорьевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

11. Финансовые результаты

- (Строка 2110) Выручка по основным видам деятельности за 2025 год составила 114 374 070 руб. 52 коп.
- (Строка 2120) Расходы по обычным видам деятельности:

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
Себестоимость продаж:	
<i>В том числе:</i>	
Зарплата	(26 628 260,45)
Страховые взносы	(5 236 626,85)
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(132 883,24)
Материальные расходы	(43 754 721,96)
Управленческие расходы	(14 879 250,99)
<i>В том числе:</i>	
Аренда помещений	(841 000,00)
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(35 122,61)
Командировочные расходы	(160 291,46)
Канцелярия	(50 303,89)
Лицензии, услуги по сертификации	(679 391,84)
Обучение	(47 428,57)
Оплата труда	(7 205 858,06)
Представительские расходы	(6 588,64)
Резерв по отпускам	(3 641 330,61)
Страховые взносы	(1 349 648,62)
Транспортно-курьерские услуги	(862 086,69)
Итого по группе показателей:	(137 710 849,27)

- (Строка 2340) Прочие доходы: 1 511 руб. 43 коп. В состав строки входит страховая часть премии подлежащая возврату ДМС.
- (Строка 2350) Прочие расходы:

Прочие расходы (2350) - за 2025 г.	
Расходы на услуги банков	(216 700,36)
Банковские гарантии	(54 227,17)
Курсовые разницы	(21 135 444,85)
Расходы, не принимаемые для уменьшения базы по налогу на прибыль в соответствии со ст. 270 НК РФ	(32 020,70)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд (подарки на новый год)	(31 218,30)
Итого по группе показателей:	(21 469 611,38)

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Общества Гурин Денис Александрович (Решение №02/2025 от 28.11.2025г)

Главный бухгалтер Общества – Васильева Ольга Алексеевна

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Комтех»



Д.А.Гурин