

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "СпецСтальТехМонтаж"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	32 725	27 100	27 100
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7	5	3
Дебиторская задолженность*	1230	20	-	20
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	5 625	5 625
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20	21	27
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	32 772	32 751	32 775
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	46 517	46 507
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	46 517	-	-
Кредиторская задолженность	1520	12 286	12 253	11 885
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	58 803	58 770	58 392
Стоимость чистых активов	-	(26 031)	(26 019)	(25 617)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2024 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2024 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Кривоусков Михаил
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

19 марта 2026 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2024 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Кривопусков Михаил Юрьевич**
 (подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2026 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2025 г.	27 100	-	5 625	-	-	-	-	32 725	-
	5311	за 2024 г.	27 100	-	-	-	-	-	-	27 100	-
В том числе:											
-Вклад в уставный капитал, акции	5302	за 2025 г.	27 100	-	5 625	-	-	-	-	32 725	-
	5312	за 2024 г.	27 100	-	-	-	-	-	-	27 100	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2025 г.	5 625	-	-	5 625	-	-	-	-	-
	5315	за 2024 г.	5 625	-	-	-	-	-	-	5 625	-
В том числе:											
акции	5306	за 2025 г.	5 625	-	-	5 625	-	-	-	-	-
	5316	за 2024 г.	5 625	-	-	-	-	-	-	5 625	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2025 г.	32 725	-	5 625	5 625	-	-	-	32 725	-
	5310	за 2024 г.	32 725	-	-	-	-	-	-	32 725	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5326	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

19 марта 2026 г.

**Кривоусков Михаил
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

19 марта 2026 г.

Кривоусков Михаил
Юрьевич

(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20	20	-
	5530	за 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20	20	-
	5531	за 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20	20	-
	5532	за 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-	-	-
Прочая	5513	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	20	20	-
	5520	за 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	X	20	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025 г.	46 517	-	-	-	-	(46 517)	-	-	-
	5571	за 2024 г.	46 507	10	-	-	-	-	-	-	46 517
в том числе:											
кредиты	5552	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025 г.	46 517	-	-	-	-	(46 517)	-	-	-
	5573	за 2024 г.	46 507	10	-	-	-	-	-	-	46 517
прочая	5554	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025 г.	12 253	12	1	-	-	46 517	20	-	58 803
	5580	за 2024 г.	11 885	-	379	11	-	-	-	-	12 253
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025 г.	4	12	-	-	-	-	20	-	36
	5581	за 2024 г.	15	-	-	11	-	-	-	-	4
авансы полученные	5562	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025 г.	-	-	-	-	-	46 517	-	-	46 517
	5585	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025 г.	12 249	-	1	-	-	-	-	-	12 250
	5586	за 2024 г.	11 870	-	379	-	-	-	-	-	12 249
	5567	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025 г.	58 770	12	1	-	-	X	20	-	58 803
	5570	за 2024 г.	58 392	10	379	11	-	X	-	-	58 770

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

19 марта 2026 г.

**Кривоусков Михаил
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	10	12
Итого по элементам	5660	10	12
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10	12

Руководитель _____
(подпись)

19 марта 2026 г.

**Кривоусков Михаил
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

19 марта 2026 г.

**Кривопусков Михаил
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

19 марта 2026 г.

**Кривоусков Михаил
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2025 г.		за 2024 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2025 г.	5910	-	-	-	-
	за 2024 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	5911	-	-	-	-
	за 2024 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

19 марта 2026 г.

**Кривопусков Михаил
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
ООО ИК «Спецстальтехмонтаж»
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО ИК «Спецстальтехмонтаж» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Спецстальтехмонтаж».

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Спецстальтехмонтаж» (далее «Общество») зарегистрировано 17 июня 2010 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1103668019575.

Юридический адрес Общества: 394026 г. Воронеж, пр-т Труда д.111, офис 7

Фактический адрес Общества: 394026 г. Воронеж, пр-т Труда д.111, офис 7

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 г. составила - 1 человек, 2024 год - 1 человек. Численность работающих на 31 декабря 2023 г. составила - 1 человек.

Основным видом деятельности Общества является Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки. (ОКВЭД 77.39).

Общество является плательщиком налога на прибыль и НДС.

Органами управления Обществом являются:

- общее собрание Участников Общества;
- единоличный исполнительный орган - генеральный директор.
- Конечными бенефициарными владельцами являются участники владеющие 25 и более процентов доли в Уставном капитале. На конец отчетного периода бенефициарными владельцами являются :
 - Иванов Николай Васильевич с размером доли в уставном капитале 60%.
 - Смирнов Сергей Владимирович с размером доли в уставном капитале 40%.

Уставный капитал Общества в 2025 году составил 10 000 рублей. На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен. На 31 декабря 2025 года исполнительным органом является генеральный директор – Кривопусков Михаил Юрьевич.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 20 марта 2026 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);

Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.

(Основание: ч. 2 ст. 8 Закона № 402-ФЗ)

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения

необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020г. №204н.

Организация перешла на применение новых правил ФСБУ 6/2020 перспективно, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета (п.51 ФСБУ 6/2020). Организация вправе не проверять объекты ОС и капитальные вложения на обесценивание (п.3 ФСБУ 6/2020, п.4 ФСБУ 26/2020). Балансовая стоимость ОС в этом случае представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками: (п4).

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды

Активы, удовлетворяющие условиям, позволяющим принять их к учету в качестве основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты производства одновременно с вводом их в эксплуатацию (п.5 ФСБУ 6/2020). В целях обеспечения контроля за их сохранностью после списания на расходы учитываются за лицами, которым указанное имущество передано для работы и отвечают за сохранность вплоть до его списания в связи с физическим или моральным износом.

При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008 основные средства, стоимостью ниже установленного лимита, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве ОС и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете.

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования.(п.8 ФСБУ6/20) Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам (п.11 ФСБУ6/20)

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.(п.12 ФСБУ6/20)

Затраты на приобретение, создание ОС стоимостью ниже установленного организацией лимита признаются расходами в периоде их осуществления (п. 5 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации объекта основных средств согласно (п.33 ФСБУ6/20) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств.

Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погасалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" осуществляется перспективно.

Материально-производственные запасы

Учет материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Организация перешла на применение новых правил учета перспективно (п. 47ФСБУ 5/2019, п. ПБУ 1/2008)

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. (Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов). ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер п. 6 ФСБУ 5/2019)

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. (п. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. (п.8 ФСБУ 5/2019).

Доходы и Расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

В соответствии с п.п. 4, 5 ПБУ 9/99 «Доходы организации», к доходам от обычных видов деятельности относится выручка от выполнения проектных работ. Остальные доходы являются прочими доходами.

В соответствии с п.п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В соответствии с п.п. 4, 5 ПБУ 10/99 «Расходы организации», расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением товаров и оказанными работами и услугами. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Учет расходов по займам и кредитам

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Изменения в учетной политике

. Общество не планирует менять учетную политику в 2026 году, за исключением случаев, предусмотренных законодательством.

3. РАСШИФРОВКИ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ (СТР.1220)

На конец 2025 г. не принят к возмещению и равен 7,0 тыс.руб

3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (СТР.1170)

По состоянию на 31 декабря 2025 г финансовые вложения .- 32 725,0тыс.руб. , в том числе :

- в Уставной капитал : ООО УСК «Спецстальтехмонтаж» ИНН 3662126297 - 27100,0 тыс.руб ;

-в акции именные обыкновенные ОАО «Юговостоктехмонтаж ВМУ-2» ИНН 3662072323 - 5625,0тыс.руб

3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР.1230)

Дебиторская задолженность имела следующую структуру:

Вид задолженности	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	20	-	20
в том числе:			
Расчеты по авансам выданным	20		20
- АНО ООО	20	-	20
Итого	20	-	20

3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (СТР.1250)

Денежные средства включают по состоянию на:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Денежные средства в рублях в кассе	17	17	17
Денежные средства в рублях счетах в банках	3	4	10
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	20	21	27
Денежные эквиваленты			
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	20	21	27

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2025 г. недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества не имеется средств в аккредитивах.

3.5. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ РАЗДЕЛ III

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составил 10 000 руб.

Резервный капитал по состоянию на 31 декабря 2025 г. не формировался

У Общества на отчетную дату убытки составили 26 041 тыс. руб. Увеличение убытков по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 12 тыс. руб.

3.6. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025г составили 46 517,0 тыс.руб.:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
БИТ Трейдинг	8607	8607	8607
Иванов Н.В. ИП	37900	37900	37900
Кривоусков Михаил Юрьевич	10	10	-
ИТОГО	46517	46517	46507

Общество не имеет штрафных санкций по состоянию на 31 декабря 2025 г.

3.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Вид задолженности	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	36	4	15
в том числе:			

- УСК Спецстальтехмонтаж	36	4	15
- Проценты по займам	1125	1124	745
в том числе :			
- Иванов Н.В. ИП	543	543	165
- Кривоусков Михаил Юрьевич	2	1	
- Фирсов В.Е	580	580	580
Прочее	11125	11125	11125
Итого	12286	12253	11885

3.8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)		Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг		Валовая прибыль	
	2025	2024	2025	2024	2024	2024
Выручка от реализации товара	-	-	-	-	-	-

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Затраты	2025	2024
Аренда помещения	10	12
Итого	10	12

3.9. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НАЧИСЛЕННЫЕ ПРОЦЕНТЫ

В течение 2025 и 2024 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	за 2025 г.	за 2024г.
Итого прочие доходы	-	-

Прочие расходы	за 2025 г.	за 2024 г.
Расходы на услуги банков	-	9
Проценты к уплате	1	379
Прочие расходы	-	1
Итого прочие расходы	1	389

Раскрытие информация о выплатах персоналу

Общая сумма выплат управленческому персоналу в 2025 году – 0 т.руб.,

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) не начислялись и не выплачивались.

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

Генеральный директор

Кривоусков М.Ю

20 марта 2026г.

