Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СМП «Стройтехсервис» за 2025 год

Бухгалтерская отчетность ООО «СМП «Стройтехсервис» составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, в т.ч. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность.
Все суммы представлены в тыс.руб.

1. Основные сведения об организации и собственниках.

Общество с ограниченной ответственностью «СМП «Стройтехсервис» (далее Общество) поставлено на учет Межрайонной ИФНС России № 8 по Саратовской области 22.08.1997 г.
ИНН 6450032525
ОГРН 1026402201671
Адрес местонахождения: 410002, г. Саратов, ул. им. Чернышевского Н.Г., дом 203, оф.410 А
Адрес для почтовых отправлений:410002, г. Саратов, ул. им. Чернышевского Н.Г., дом 203, оф.410 А

«Общество» является юридическим лицом, действует на основании Устава и законодательства Российской Федерации.

Уставный капитал Общества составляет 250 000 (двести пятьдесят тысяч) рублей.

Обществом осуществляются следующие виды деятельности:
Основным видом деятельности «Общества» в 2025г. является Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями , код ОКВЭД 46.6

Среднесписочная численность составила 5 человек.

В соответствии с положениями Федерального закона от 07.08.2001г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Общество располагает полной информацией о своих бенефициарных владельцах:
- Пятахина Елена Павловна – единственный Участник Общества -100%
В настоящих пояснениях полные данные физического лица не приводятся в связи с отсутствием согласия Пятахиной Елены Павловны , на основании положений Федерального закона РФ №152-ФЗ от 27.07.2006г. «О персональных данных».

1. Сведения о связанных сторонах.

Ф.И.О.	Должность	период работы
Пятахина Елена Павловна	Участник, директор	с 07.11.2022 г.

Хозяйственные операции со связанными сторонами в 2025г. не проводились.

2. Раскрытие информации о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу, раскрывается в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах». К управленческому персоналу Общества относится директор, осуществляющий функции управления Обществом и наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля за деятельностью Общества.
В 2023-2025 г. основному управленческому персоналу обществом выплачивались следующие

виды вознаграждений в тыс. руб.:

Вид выплат	2023 год	2024 год	2025 год
Оплата труда	614	1 099	1 040
Оплата ежегодного отпуска		42	152
Премии			
Материальная помощь			
Путевки			
Больничные листы за счет работодателя			
Доходы в натуральной форме (питание)			
Итого фонд оплаты труда управленческого персонала составил	614	1 141	1 192
Страховые взносы по единому тарифу	121	205	239

3. Раскрытие информации об учетной политике.

Учетная политика ООО «СМП «Стройтехсервис» по бухгалтерскому и налоговому учету на 2025г. утверждена приказом генерального директора № 1-УП от 27 декабря 2024г.

Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому учету за предыдущие 2023, 2024 годы и отчетный 2025 г. приведены в следующей таблице:

Положения учетной политики	Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде		
	2023 год	2024год	2025 год
1. Метод учета доходов и расходов: *- метод начисления*	да	да	да
2. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств: *- 100 000,00 рублей и более*	да -	- да	- да
3. Амортизация основных средств *- линейный*	да	да	да
4. Переоценка основных средств: *- не производится*	да	да	да
5. Метод списания ТМЦ в производство *- по средней себестоимости*	да	да	да
6.Расходами по обычным видам деятельности признаются: *-расходы на продажу товаров*	да	да	да
7. Доходами от обычных видов деятельности признаются: *- выручка от продажи товаров*	да	да	да
8. Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности: *- существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.*	да	да	да

Положения учетной политики	Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде		
	2023 год	2024год	2025 год
9. Критерий признания существенной ошибки: - *Существенность ошибки (ошибок) определяется исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае главным бухгалтером.*	да	да	да

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

4.1. Пояснения к строке 1150 «Основные средства»

тыс.руб.

Наличие на балансе на 31.12.2025	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
КАМАЗ 5490-001-68 Седельный тягач	2 695	2 695
Квадрокоптер DJI Mavic 3 (Aircraft)	159	85,5
Квадрокоптер DJI Mavic 3 (Aircraft)	159	85,5

4.2. Пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность»

тыс.руб.

Номер/ наименование/ счетов бухгалтерского учета	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2025	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2024	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2023
«Покупатели и заказчики»	**752 596**	**430 627**	**191 867**
Сч.62 по с\с	752 596	430 627	191 867
«Авансы выданные»	**10**	**2**	**23**
Сч.60.02 «Расчеты по авансам выданным»	10	2	23
«Прочая задолженность»	**-**	**-**	**200**
Сч.76	**65 890**	**65 890**	**69 593**
«Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение»	**18 828**	**28 318**	**17 215**
Сч.68.90	103	46	-
Сч. 68.04 «Налог на прибыль»	3 817	-	-
Сч.68.02 «Налог на добавленную стоимость»	14 908	282 72	17 215
«Резерв по сомнительным долгам»			
Сч.63	65 890	65 890	76 105
Итого	**771 434**	**458 947**	**202 793**

Перечень контрагентов с наиболее существенным остатком задолженности в составе строки «Покупатели и заказчики» приведен ниже:

тыс.руб.

Перечень контрагентов	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ТОО «БатысМунайГаз»	752 596	263 809	118 961
АО «Газаппарат»	-	143 231	66 393
Итого	**752 596**	**407 040**	**185 354**

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам.

4.3. Пояснения к стр. 1520 «Кредиторская задолженность»

тыс.руб.

Номер/ наименование/ счетов бухгалтерского учета	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2025	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2024	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2023
«Задолженность по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению», в том числе:	**17**	**16 338**	**2 618**
Сч.68.01 «Налог на доходы физических лиц»	8	14	-
Сч.68.04 «Налог на прибыль»	-	16 315	2 609
сч.68.07 «Транспортный налог»	9	9	9
Сч.69 «Страховые взносы»	**57**	**52**	-
«Расчеты по выплате зарплаты»	**66**	**95**	-
«Расчеты с покупателями и заказчиками»	-	-	**1**
«Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	**553 174**	**390 833**	**281 765**
Итого по строке 1520	**553 314**	**407318**	**284 384**

Кредиторская задолженность Общества является текущей.

Перечень контрагентов с наиболее существенным остатком задолженности в составе строки «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» приведен ниже:

тыс.руб.

Перечень контрагентов	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ООО «Завод Нефтегазоборудование»	549 049	347 935	280 544
АО «Газаппарат»	-	42 892	-
Итого	**549 049**	**390 827**	**280 544**

5. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах.

5.1. Расшифровка стр.2210 «Коммерческие расходы»

Коммерческие расходы Общества, отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах за 2025 год, по видам представлены в таблице:

тыс.руб.

Виды расходов	2025 год	2024 год
Амортизация	(171)	-
Арендные платежи	(225)	(222)
Аудит	-	(148)

Имущественные налоги	(36)	(36)
Командировочные расходы	-	(198)
Оплата труда	(3483)	(3 070)
Прочие расходы	(1613)	(1596)
Страховые взносы	(705)	(557)
Таможенное оформление	(1838)	(1226)
Транспортно-экспедиционные услуги	(583)	(875)
Услуги связи	(65)	(58)
Итого	**(8719**	**(7986)**

6. Раскрытие существенных показателей Отчета о движении денежных средств.

6.1. Расшифровка стр. 4119 «Прочие поступления».

тыс.руб.

Прочие поступления	**2025 год**	**2024 год**
Возмещение из бюджета (НДС экспорт)	191 065	60 002
Проценты к получению (НСО банк)	3 316	25 286
Итого	**194 381**	**85 288**

6.2. Расшифровка стр. 4129 «Прочие платежи».

тыс.руб.

Прочие платежи	**2025 год**	**2024 год**
Услуги банка	469	1 402
Пл.в бюджет– НДС импорт	824	27 734
искл.суммы НДС	57	49 273
Суммы ЕНП перенесены в одноименный показатель	55 916	54 761
Аренда помещения	195	195
Аудиторские услуги		148
Прочие	32	5
Итого	**57 493**	**133 518**

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

По состоянию на 31.12.2025 г. ООО «СМП «Стройтехсервис» не имеет незавершенные судебные споры, в которых выступает ответчиком.

На 31.12.2025 г. Обществом были созданы:
- резерв по сомнительным долгам в сумме 65 890,0 тыс. руб.

Наименование контрагента	**Сумма, тыс.руб.**
ИП Гамаюнова Д.О.	65 890

Резерв на обесценение запасов не создавался, т.к. в связи с отсутствием предпосылок для снижения чистой стоимости продаж запасов по сравнению с себестоимостью Обществом применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Резерв на отпуска не создавался в связи с малой численностью. Общество не признает данную статью как существенную.

8. Информация по кредитам и займам.

Кредиты и займы, полученные - на 31.12.2025 г. отсутствуют.

9. Обязательства и обеспечения полученные, выданные на 31.12.2025 г.

Обязательства и обеспечения полученные, выданные - на 31.12.2025 г. отсутствуют.

10. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию согласно нормам ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» по состоянию на 31.12.2025г. отсутствовали.

11. Прочая информация, подлежащая раскрытию и/или пояснению.

- Согласно нормам ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учёте" (утв. приказом Минфина от 28.06.2010 г. № 63н) изменения в бухгалтерский учёт и отчётность за 2025 год не вносились.
- Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Общество не является участником совместной деятельности.

- По состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчётности.
- По состоянию на 31.12.2025 г. неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет отсутствуют.

12. Информация об арендованном имуществе.

Общество арендует офисное помещение площадью 40 кв.м. у Мракина Антона Николаевича по договору аренды нежилого помещения б/н от 09.01.2025г, расположенное по адресу: 410002, г. Саратов, ул. им. Чернышевского Н.Г., дом 203, оф.410 А

13.Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов.

Общество в 2025 году:

- не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона от 07 августа 2001г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";
- не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не осуществлялись операции с Обществами, зарегистрированными в офшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом.

14. Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчётность за отчётный 2025 год.

Санкции, СВО и иные события, связанные с политической и экономической ситуацией в

стране, негативных последствий на положение и деятельность Общества влияния не оказали.

15. Непрерывность деятельности организации

В соответствии с принципом непрерывности деятельности Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение следующих 12 месяцев года, следующих за отчетным. Не имеет намерения в ликвидации либо прекращении деятельности. Основным видом деятельности является оптовая торговля оборудованием.

Директор Е.П. Пятахина

« 30 » марта 2026г.