

Общество с ограниченной ответственностью "СТК СИЛАР"
(ООО "СТК СИЛАР")
ИНН 7802321890, КПП 781401001, ОГРН 1057810245415,
адрес: 197341, Санкт-Петербург г, Коломяжский пр-кт, дом 27, литера А, помещение 53-Н

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

2. Дополнительный вид деятельности по ОКВЭД:

26.51.6 Производство прочих приборов, датчиков, аппаратуры и инструментов для измерения, контроля и испытаний

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства (далее СМП), который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;

• без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.
Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав прямых расходов.

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по фактической себестоимости.

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

В целях создания резерва сомнительных долгов произведен анализ дебиторской задолженности и предмет оценки финансового состояния (платежеспособности) должников и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В результате проведенного анализа резерв не формировался ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

3. Основные средства 3.1. 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	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	72 003	(12 744)	115 181	(3 640)	187 184	(16 394)
	3а 2024 г.	72 434	(10 715)	-	(2 362)	72 003	(12 744)
в том числе:							
Здания	3а 2025 г.	71 071	(11 812)	115 181	(3 640)	186 252	(15 453)
	3а 2024 г.	71 071	(9 450)	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	(2 362)	71 071	(11 812)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	932	(932)	-	-	932	(932)
	3а 2024 г.	1 363	(1 285)	-	-	932	(932)

3.2 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	170 799	59 259	62 042
в том числе:			
Здания	170 799	59 259	62 042
Машины и оборудование (кроме инвестиционной недвижимости)	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации основных средств, потребительские активы	-	-	-
Машины и оборудование (кроме инвестиционной недвижимости)	-	-	-

4. Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений строка 1170 бухгалтерского баланса отражена стоимость акций АО «НПП «ЭЛАР» 15 420 тыс. руб. по цене их приобретения.

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	
Запасы - всего	3а 2025 г.	16 418	3 824	(6 504)	13 648
	3а 2024 г.	18 475	3 104	(5 162)	16 418
в том числе:					
Сырье и материалы	3а 2025 г.	6 002	597	(618)	5 253
	3а 2024 г.	6 152	563	(268)	6 002
Готовая продукция	3а 2025 г.	2 942	-	(2 916)	1 958
	3а 2024 г.	1 942	322	(2 778)	2 942
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	7 473	3 227	(3 060)	6 437
	3а 2024 г.	10 382	2 219	(2 117)	7 473
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном)				На конец периода	
			по условиям договора	поступило		списано		
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено		на расходы
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	13 025	2 380	-	-	-	-	
	За 2024 г.	17 071	1 124	-	(9 472)	-	5 934	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	53	27	-	-	(11)	13 025	
	За 2024 г.	394	53	-	(53)	-	27	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 137	2 353	-	(383)	(11)	53	
	За 2024 г.	14 856	1 057	-	(9 057)	-	4 433	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	(4 776)	-	11 137	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1835	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	1821	14	-	(362)	-	1474	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	1835	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	13 025	2 380	-	-	-	-	
	За 2024 г.	17 071	1 124	-	(9 472)	(11)	5 934	
					(5 159)	(11)	X	
							X	

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 019	454
Затраты на оплату труда	3 276	3 431
Отчисления на социальные нужды	751	726
Амортизация	3 640	75
Прочие затраты	3 077	2 190
Итого по элементам	13 763	6 876
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(231)	(4 047)
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 532	2 829

8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 100 000 (сто тысяч) руб., в том числе оплаченный - 100 000 (сто тысяч) руб.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Перфилов Андрей Александрович	100 000	100	100 000	100
	Итого:	100 000	100	100 000	100

9. Иная информация

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

Генеральный директор

Перфилов Андрей
Александрович

24 марта 2026 г.