

4. Основные средства

4.1. 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	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 789	(1 131)	-	104	-	(104)	-	(198)	-	-	-	1 686
	3а 2024 г.	2 188	(1 393)	-	658	-	(398)	-	(396)	-	-	-	1 789
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 410	(785)	-	-	-	-	-	(186)	-	-	-	1 410
	3а 2024 г.	1 410	(836)	-	260	-	-	-	(210)	-	-	-	1 410
Офисное оборудование	3а 2025 г.	380	(346)	-	104	-	(104)	-	(12)	-	-	-	276
	3а 2024 г.	778	(558)	-	398	-	(398)	-	(186)	-	-	-	380
Инвестиционная недвижимость	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	460	658	794
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	439	625	574
Офисное оборудование	21	34	220
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период							На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	изменения видов запасов		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	3а 2025 г.	114 942	-	504 722	(529 138)	-	-	X	X	X	-	90 526	-	-
	3а 2024 г.	90 686	-	590 134	(565 878)	-	-	X	X	X	-	114 942	-	-
в том числе:														
Сырье и материалы	3а 2025 г.	1 167	-	3 795	(4 347)	-	-	-	-	-	-	615	-	-
	3а 2024 г.	296	-	3 840	(2 969)	-	-	-	-	-	-	1 167	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	113 775	-	500 927	(524 791)	-	-	-	-	-	-	89 911	-	-
	3а 2024 г.	90 366	-	586 254	(562 906)	-	-	41	-	-	-	113 775	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	41	-	-	-	(41)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
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.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	30 769 31 099	(303) (346)	30 211 21 959	- -	(20 032) (22 289)	- -	(1 078) (79)	- -	40 948 30 769	(2 071) (303)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 200 4 235	- -	2 698 1 021	- -	(1 038) (4 056)	- -	- -	- -	2 861 1 200	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	25 416 22 683	(303) (346)	25 817 20 902	- -	(18 926) (18 169)	- -	(1 078) (79)	- -	32 306 25 416	(2 071) (303)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	4 148 4 149	- -	1 695 32	- -	(62) (33)	- -	- -	- -	5 781 4 148	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- 3	- -	- -	- -	- (3)	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	2 25	- -	- -	- -	(2) (23)	- -	- -	- -	2	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	1 -	- -	1 -	- -	(1) -	- -	- -	- -	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	4 4	- -	4 -	- -	(4) (4)	- -	- -	- -	4	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	30 769 31 099	(303) (346)	30 211 21 959	- -	(20 032) (22 289)	- -	(1 078) (79)	X X	40 948 30 769	(2 071) (303)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						

[illegible]

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		погашено	на доходы	переклассифици- ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	21 906	18 315	127	(16 180)	(15)	-	24 153
	3а 2024 г.	22 374	15 902	88	(16 360)	(99)	-	21 906
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	11 168	15 432	127	(11 168)	-	-	15 560
	3а 2024 г.	4 962	11 079	88	(4 962)	-	-	11 168
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 792	3 180	-	(4 630)	(15)	-	3 326
	3а 2024 г.	7 384	4 711	-	(7 204)	(99)	-	4 792
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	457	(457)	-	17	-	-	17
	3а 2024 г.	16	(16)	-	457	-	-	457
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	4 689	-	-	(385)	-	-	4 304
	3а 2024 г.	9 340	-	-	(4 651)	-	-	4 689
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	799	160	-	-	-	-	958
	3а 2024 г.	673	126	-	-	-	-	799
Итого	3а 2025 г.	21 906	18 315	127	(16 180)	(15)	X	24 153

	За 2024 г.	22 374	15 902	88	(16 360)	(99)	X	21 906
--	------------	--------	--------	----	----------	------	---	--------

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 610	6 204	6 122	52	5 640
	За 2024 г.	5 354	4 593	4 333	4	5 610
в том числе:						
	За 2025 г.	5 610	6 204	6 122	52	5 640
Резерв ежегодных отпусков	За 2024 г.	5 354	4 593	4 333	4	5 610

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	528 551	566 298
Затраты на оплату труда	54 778	54 704
Отчисления на социальные нужды	10 213	9 384
Амортизация	379	558
Прочие затраты	44 862	43 893
Итого по элементам	638 784	674 836
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(559)
Итого расходы по обычным видам деятельности	638 784	674 278

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Закрытого акционерного общества
«СпецПромМонтаж»
за 2025 год

г. Санкт-Петербург

25 марта 2026 года

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества «СпецПромМонтаж» (далее – ЗАО «СпецПромМонтаж» или «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1.1. Информация об Обществе

Полное фирменное наименование юридического лица:
Закрытое акционерное общество «СпецПромМонтаж».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ЗАО «СпецПромМонтаж».

Место нахождения :г.Санкт-Петербург, пр-кт Полюстровский,д 72 лит.Б ;

Почтовый адрес:; г.Санкт-Петербург, пр-кт Полюстровский,д 72 лит.

Телефон:; (812) 327-07-47

Адрес страницы в сети интернет: <https://100peshey.ru/>

Сведения об образовании юридического лица:

ЗАО «СпецПромМонтаж».

зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга № 68315 от 02.04.1997г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7825370365

Код причины постановки на учет (КПП): 780201001

Уставной капитал

Уставный капитал ЗАО «СпецПромМонтаж» (далее – Общество) составляет 3 440 000,00 (Три миллиона четыреста сорок тысяч) рублей.

Органами управления ЗАО «СпецПромМонтаж» являются:

Высшим органом управления общества является Общее собрание акционеров Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется постоянно действующим единоличным исполнительным органом - Генеральным директором, который подотчетен общему собранию участников.

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Индиго Консалт»;

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «Индиго консалт»;

199155, Санкт-Петербург, ул.Уральская, д.17, корп.3, литер Е, пом.15-н,32-н, оф.14/1.

Основной вид деятельности Общества

46.90 – Торговля оптовая неспециализированная.

Дополнительные виды деятельности Общества

46.18.99 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими товарами, не включенными в другие группировки

47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

Среднегодовая численность работающих за 2025 составила 34 чел., за 2024 год – 35 чел., за 2023 год – 38 чел.

Численность работающих на 31.12.2025 – 29 чел., на 31.12.2024 – 33 чел., на 31.12.2023 – 37 чел.

1.2. Финансовое состояние Общества

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходят в ходе обычной деятельности.

За год, закончившийся 31 декабря 2025 г. Общество заработало чистую прибыль в размере (10877) тыс. руб.,

за год, закончившийся 31 декабря 2024 г. Общество заработало чистую прибыль в размере 92 тыс. руб.,

за год, закончившийся 31 декабря 2023 г. Общество заработало чистую прибыль в размере (4708) тыс. руб.,

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом, положениями и стандартами.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

2.1. Основные средства

Учет основных средств в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств учитывается имущество сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Для целей бухгалтерского учета основные средства классифицируются по видам:

- недвижимость (здания и сооружения),
- машины и оборудование,
- транспортные средства,
- прочие.

После признания объекты основных средств по всем классификационным видам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете для всех классификационных видов основных средств.

С 01.01.2022 г. все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка производится по мере изменения справедливой стоимости основных средств, не чаще 1 раза в год со состоянием на конец отчетного года..

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования, т.е. периода, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации и ликвидационной стоимости объекта основных средств.

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете с периодичностью на конец каждого месяца;
- прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Затраты на приобретение, создание активов (малоценных основных средств), отвечающих критериям признания в составе основных средств, но имеющих стоимость ниже лимита 100 тыс. руб., признаются единовременно расходами периода, в котором они были понесены.

2.2. Нематериальные активы

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается комиссией по принятию к учету по каждому объекту, исходя из срока действия исключительных прав и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (доход) или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации. При этом срок полезного использования не может превышать срок деятельности организации.

- . Стоимость нематериальных активов с установленным сроком полезного использования погашается путем начисления амортизации линейным способом;
- . Переоценка:

- не производится;

2.3. Капитальные вложения

Капитальные вложения в Обществе отсутствуют.

2.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н

При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы»:

- по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16)

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, учитываются:

- непосредственно в фактической себестоимости материалов

Материалы списываются:

- по средней себестоимости (по взвешенной оценке).

. По материально-производственным запасам не формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

.

2.5. Товары, транспортно-заготовительные расходы и расходы на продажу.

Товары учитываются:

- по фактической себестоимости на счете 41, без использования счетов 15 и 16.

Затраты по заготовке и доставке товаров до склада, возникающие до передачи товаров в продажу, учитываются (п.21ФСБУ5/2019):

- в фактической себестоимости товаров.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, учитываются:

- непосредственно в стоимости товаров на счете 41 "Товары".

Товары списываются:

- по средней себестоимости (по взвешенной оценке)

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов списываются по видам расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периоду, следующему за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы по статье «Прочие оборотные активы».

2.7. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой задолженность Обществу, которая, возможно, не будет погашена. Формирование резерва по сомнительным долгам отражается через прочие расходы.

2.8. Доходы и расходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за вычетом НДС.

Доходами от обычных видов деятельности организации являются:

- выручка от реализации;
- прочие

Доходы отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка по прочим видам деятельности отражается по факту оказания услуг на дату подписания акта об оказании услуг (товарной накладной).

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Общество ведет торговую деятельность, в связи с чем деление расходов на прямые и косвенные отсутствуют.

К косвенным расходам относятся все расходы, связанные с производством и реализацией, кроме:

- стоимости приобретения товаров, реализованных в отчетном периоде.

2.9. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество признает оценочные обязательства в отношении следующих фактов хозяйственной деятельности:

- по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;

При расчете оценочного обязательства по оплате отпусков организация использует: точный расчет обязательства по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов.

При расчете резерва по сомнительным долгам используется порядок, предусмотренный в ст.266

2.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

В деятельности Общества информация по сегментам не выделяется.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является Торговля оптовая неспециализированная, продажа которая составляет 97% выручки от продажи товаров (услуг). Выручка от Торговли розничной прочей в неспециализированных магазинах 3 %, от общего объема продаж

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Общество имеет обособленные подразделения в 2023 году:

- г Санкт-Петербург, ул.Ново-Рыбинская, д.19/21

- г.Санкт-Петербург, ул.Предпортовая, д.6

2.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

В 2025 году Общество не проводило операций, связанных с прекращением своей деятельности и не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

2.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов по НИОКР»

По состоянию на каждую отчетную дату в Обществе расходы по НИОКР отсутствуют.

2.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы (статья 1110 Баланса)

Амортизация по объектам НМА начинает начисляться (п. 38 ФСБУ 14/2022):

- с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта, прекращает начисляться – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем выбытия объекта

Амортизация по НМА начисляется:

- ежемесячно

Амортизация по объектам НМА (кроме объектов, СПИ которых определяется исходя из количества продукции) начисляется (п. 39–41 ФСБУ 14/2022):

- линейным способом по всем группам

После признания объект НМА оценивается (п. 15 ФСБУ 14/2022):

- по первоначальной стоимости

3.2. Основные средства (статья 1150 Баланса)

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

3.3. Запасы (Строка 1210 Баланса)

По итогам инвентаризации 2023 года резерв под снижение стоимости материалов не создавался.

обесценение складских запасов не выявлено.

По итогам инвентаризации 2024 года резерв под снижение стоимости материалов не создавался.

обесценение складских запасов не выявлено

По итогам инвентаризации 2025 года резерв под снижение стоимости материалов не создавался.

обесценение складских запасов не выявлено

3.4. Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса)

Движение и наличие дебиторской задолженности представлено в Таблице 7.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Покупатели и заказчики	32 306	25 416	22 683
Резервы по сомнительным долгам	(2 071)	(303)	(346)
Авансы выданные	2 861	1 200	4 235
Расчеты с бюджетом	-	2	27
Расчеты с по претензиям	4 086	4 116	4 116
Расчеты с прочими дебиторами	1 695	34	38
Итого	38 877	30 465	30 753

Движение резерва по сомнительным долгам за 2023 год

Наименование	Резерв на 31 декабря 2022 г.	Списано/ признано затрат за счет резерва	Восстановл ение резерва	Начисление резерва	Резерв на 31 декабря 2023 г.
Покупатели и заказчики	1 229	962	-	79	346
Итого	1 229	962	-	79	346

Движение резерва по сомнительным долгам за 2024 год

Наименование	Резерв на 31 декабря 2023 г.	Списано/признано затрат за счет резерва	Восстановление резерва	Начисление резерва	Резерв на 31 декабря 2024 г.
Покупатели и заказчики	346	79	-	36	303
Итого	346	79	-	36	303

Движение резерва по сомнительным долгам за 2025 год

Наименование	Резерв на 31 декабря 2024 г.	Списано/признано затрат за счет резерва	Восстановление резерва	Начисление резерва	Резерв на 31 декабря 2025 г.
Покупатели и заказчики	303	303	775	2 846	2 071
Итого	303	303	-	2 846	2 71

3.5. Финансовые вложения (статья 1170 Баланса)

Наличие краткосрочных финансовых вложений представлено в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Договор банковского депозита	33 945	17 581	49 217
Итого	33 945	17 581	49 217

3.6. Денежные средства (статья 1250 Баланса)

Наименование	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Средства на расчетных счетах	53	6397	20
Средства в кассах	17	17	5
Переводы в пути	4		
Итого	74	6414	25

3.7. Прочие оборотные активы (статья 1260 Баланса)

Наименование	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Расходы будущих периодов	95	85	116

Итого	95	85	116
--------------	-----------	-----------	------------

3.8. Уставный капитал (статья 1310 Баланса)

Наименование	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Уставный капитал	3 440	3 440	3 440
Итого	3 440	3 440	3 440

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал ЗАО «СпецПромМонтаж» оплачен полностью.

3.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 1370 Баланса)

Наименование	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Прибыль, подлежащая распределению	178 557	173 849	178 765
Убыток, подлежащий покрытию	(15 608)		(4 708)
Итого	162 949	173 849	173 757

3.10. Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Движение и наличие краткосрочной кредиторской задолженности представлено в Таблице 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Поставщики и подрядчики	15 559	11 168	4 962
Расчеты по авансам полученным	3 325	4 792	7 384
Задолженность перед персоналом организации	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	4 305	4 679	9 340
Расчеты по социальному страхованию	958	798	673
Расчеты с прочими кредиторами	17	10	11
Итого	24 165	21 447	22 370

3.11. Оценочные обязательства (статья 1540 Баланса)

Информация об оценочных обязательствах представлена в Таблице 8.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв в сумме 5034 тыс. руб. создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников на 2023 год.

Резерв в сумме 4593 тыс. руб. создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников на 2024 год.

Резерв в сумме 4962 тыс. руб. создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников на 2025 год.

4. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Наименование	2025 г.	2024 г.
Выручка от реализации покупных товаров	626 107	670467
Выручка от реализации услуг	101	187
Итого	626 208	670 654

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода	2025 г.	2024 г.
Расходы всего (строка 2120,2210)	638 784	674 627
<i>в том числе:</i>		
Стоимость покупных товаров	524 265	563 246
ФОТ, страховые взносы	64 992	64 088
Транспортные расходы	22 696	23 087
Аренда помещений	19 536	16 907
Работы и услуги производственного характера	741	1 660
Расходы на упаковку и предпродажную подготовку товара	2 420	1 221
Расходы на рекламу	7	1 067
Топливо	751	724
Расходы на содержание погрузочных механизмов	674	548
Услуги связи	607	592
Амортизация	379	558
Прочие расходы	1 716	935

4.3. Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей).

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2025 г.		2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доход (расход) по результатам инвентаризации резерва отпусков		1 242		-
Претензии по хоз.договорам	129			
Резерв по сомнительным долгам	775	2 846		37
Реализация прочего имущества			20	20
Списание кредиторской (деб)задолженности	15		178	
Курсовые разницы, отклонение курса покупки ин.валюты от оф.курса			77	89
Корректировка амортизации			260	
Оприходование по результатам инвентаризации			20	
Расходы по списанию товаров		523		
Штрафы по хоз.договорам		127		88
Услуги банков		168		195
Прочие доходы и расходы	60	158	191	289
Итого прочие доходы (расходы)	979	(5 064)	746	(718)

5. Информация о связанных сторонах

Филиалов, представительств, дочерних обществ нет.

Информация по операциям с ключевым управленческим персоналом

К ключевому управленческому персоналу Общество относит менеджеров: генерального директора, коммерческого директора, директора по продажам, директора по экономике и общим вопросам, начальника отдела продаж, заместителя коммерческого директора.

Наименование	Начисления		Задолженность	
	2025 г.	2024 г.	31.12.2025	31.12.2024
Сумма вознаграждений, выплачиваемых ключевому управленческому персоналу, в том числе:	24 193	23 152	0	0
краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии)	24 193	23 152	0	0
вознаграждения, связанные с расторжением трудового договора	0	0	0	0

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный
директор
К.Г.Комлев

Главный бухгалтер
Т.В.Борозденкова

