I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «СТ-МОНТАЖ» (далее по тексту Общество) создано «8» мая 2018 года. Уставный капитал 10 000 руб.
В соответствии с Уставом Общества высшим органом управления Общества является собрание участников Общества.
Исполнительным органом Общества является директор и главный инженер, который имеет право действовать без доверенности.

2. Основные виды деятельности

Основным направлением деятельности ООО «СТ-МОНТАЖ» является производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем в качестве субподрядной организации, ОКВЭД 43.22.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе принятой учетной политики.

3. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации стандартами бухгалтерского учета и утверждена приказом Общества от 28.12.2018 № 1/УП

4. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к оборотным активам и краткосрочным

обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как внеоборотные и долгосрочные соответственно. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. При этом дебиторская и кредиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, представляется в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов и краткосрочных обязательств независимо от срока погашения.
Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.
Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как внеоборотные и долгосрочные соответственно, а погашение (возврат) активов и обязательств согласно условиям договора произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация внеоборотных активов и долгосрочных обязательств в оборотные и краткосрочные (либо в текущую часть долгосрочных) соответственно по состоянию на конец отчетного периода.

5. Запасы

В порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н, для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации. Операционный цикл Общества составляет 48 месяцев.

В составе запасов бухгалтерского баланса за 2025 год по строке 1210 указываются:
- незавершенное производство;
- сырье и материалы.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество не образует в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н, резерв под обесценение запасов, поскольку запасы не имеют признаков обесценения.
Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

В Обществе предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года № 34н. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

На 31.12.2025 дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отсутствует.

Задолженность по налогам в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается развернуто при отсутствии у Общества права в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации провести зачет признанных сумм и намерения урегулировать налоговую задолженность в нетто-величине.

7. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011).
Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

8. Расчеты с бюджетом

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).
Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна

соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса.

9. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

10. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.
К коммерческим расходам относятся расходы на продажу, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

11. Изменения в учетной политике

В учетную политику внесены изменения в связи с вступлением в силу федеральных стандартов: ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Обществом не составляется.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

III. Раскрытие существенных показателей

12. Основные средства

12.1. Наличие и движение основных средств тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 988	(2 749)	-	-	-	(238)	-	-	-	-	-		2 988	(2 987)
	За 2024 г.	2 988	(2 292)	-	-	-	(457)	-	-	-	-	-		2 988	(2 749)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 946	(2 714)	-	-	-	(232)	-	-	-	-	-		2 946	(2 946)
	За 2024 г.	2 946	(2 264)	-	-	-	(451)	-	-	-	-	-		2 946	(2 714)
Офисное оборудование	За 2025 г.	42	(35)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-		42	(41)
	За 2024 г.	42	(29)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-		42	(35)

13. Запасы

13.1. Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					списано		изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	2 273	-	72 715	(58 757)	-	X	X	16 231	-
	За 2024 г.	234	-	53 348	(51 309)	-	X	X	2 273	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 997	-	56 998	(304)	-	(43 735)	-	14 956	-
	За 2024 г.	5	-	42 996	(439)	-	(40 565)	-	1 997	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	277	-	15 717	(58 453)	-	43 735	-	1 276	-
	За 2024 г.	229	-	10 353	(50 870)	-	40 565	-	277	-

Учитывая, что текущая рыночная стоимость продаваемых Обществом товаров соответствует или превышает их фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

14. Дебиторская задолженность

14.1. Наличие и движение дебиторской задолженности **тыс.руб.**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 619	-	23 391	-	(9 898)	-	-	-	23 112	-
	За 2024 г.	17 286	-	7 737	-	(14 982)	(423)	-	-	9 619	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	420	-	1 563	-	(429)	-	-	-	1 555	-
	За 2024 г.	420	-	420	-	(20)	(401)	-	-	420	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 132	-	21 680	-	(9 413)	-	-	-	21 400	-
	За 2024 г.	16 852	-	7 250	-	(14 971)	-	-	-	9 132	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10	-	43	-	-	-	-	-	53	-
	За 2024 г.	-	-	10	-	9	(9)	-	-	10	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14	-	-	-	-	(14)	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	83	-	-	-	-	-	83	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	21	-	-	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	57	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	57	-	-	-	-	-	57	-
Итого	За 2025 г.	9 619	-	23 391	-	(9 898)	-	-	X	23 112	-
	За 2024 г.	17 286	-	7 737	-	(14 982)	(423)	-	X	9 619	-

Изменения за период указываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

15. Капитал

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.
Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. и состоит из одной доли номинальной стоимостью 10 тыс. рублей.
По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.
В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.
Права участников Общества определены статьей 8 Федерального закона от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»

16. Обязательства

16.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) — тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 908	33 808	-	(9 300)	-	-	37 417
	За 2024 г.	19 363	9 545	-	(15 983)	(17)	-	12 908
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 437	32 516	-	(6 768)	-	-	35 185
	За 2024 г.	18 714	6 723	-	(15 983)	(17)	-	9 437
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 278	440	-	(2 278)	-	-	441
	За 2024 г.	-	2 278	-	-	-	-	2 278
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	11	12	-	(9)	-	-	14
	За 2024 г.	3	9	-	-	-	-	11
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	55	108	-	-	-	-	162
	За 2024 г.	19	36	-	-	-	-	55
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	492	213	-	-	-	-	705
	За 2024 г.	325	168	-	-	-	-	492
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	245	-	-	(245)	-	-	-
	За 2024 г.	109	136	-	-	-	-	245
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	260	-	-	-	-	267
	За 2024 г.	3	3	-	-	-	-	7
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	383	259	-	-	-	-	643
	За 2024 г.	192	191	-	-	-	-	383
Итого	За 2025 г.	12 908	33 808	-	(9 300)	-	X	37 417
	За 2024 г.	19 363	9 545	-	(15 983)	(17)	X	12 908

На отчетную дату у Общества не имеется просроченных обязательств и существенного условного требования, соответствующего критериям условного актива в понимании ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (п. 13, 14, 27).

17. Информация о связанных сторонах

Бенефициаром является Замараев Дмитрий Валерьевич (ИНН 183105733879, Россия) (согласие на раскрытие иных данных не получено).

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются для следующих связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: другие связанные стороны –, ООО «УСМ», ООО «Курс», ООО «ИЦ "ТЕРМОЭКО"»,».

За 2025 год и по состоянию на 31 декабря 2025 года:тыс. руб.

Связанные стороны	Операции	2025 год	2024 год
1	2	3	4

Связанные стороны	Операции	2025 год	2024 год
1	2	3	4
ООО «Курс», ООО «УСМ», ООО «ИЦ «ТЕРМОЭКО»	Поступление услуг	3 526	1 992
ООО «ИЦ «ТЕРМОЭКО»	Выручка от реализации (без НДС)	8	1 216
ООО «Курс», ООО «УСМ»	Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	3 878	3 807

Информация о существенных денежных потоках Общества с основным хозяйствующим обществом[1], дочерними и зависимыми обществами

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	2025 год*	2024 год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	10	1 459
Платежи – всего***	4120	(3 455)	(4 253)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210		
Платежи – всего***	4220		
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310		
Платежи – всего***	4320		

18. Заработная плата и вознаграждение основному управленческому персоналу

Списочная численность сотрудников 2025 году 30 человек. Начислено заработной платы 9 942 тыс.руб. (в том числе доплаты, надбавки, премии, пособия по временной нетрудоспособности). На 31.12.2025 просроченная задолженность по заработной плате отсутствует. Исполнительному органу дополнительное вознаграждение не выплачивалось. Дивиденды не выплачивались.

19. Риски хозяйственной деятельности

Система управления рисками и внутреннего контроля является частью корпоративного управления Общества, распространяется на все уровни управления и виды деятельности Общества.

В 2025 году недружественные иностранные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг.

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно. Общество участвует в тендерах, заключены контракты с Генподрядчиком.

20. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое

[1] *[Основным хозяйствующим обществом является участник (акционер) общества в соответствии с учредительными документами общества].*

состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

21. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства, которые были определены Обществом на отчетную дату, как являющиеся предметом различных толкований законодательства и нормативных актов и не начисленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, отсутствуют.

22. Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Главный инженер
ООО «СТ-МОНТАЖ» _____ Д.В. Замараев
«30» марта 2026 г.