

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая характеристика предприятия.

15 апреля 2021 создано Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦТЕХКОМПЛЕКТ ПЛЮС". Предприятие является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс и является коммерческой организацией.

Юридический адрес: г. Южно-Сахалинск, ул. Украинская, 24 помещение 11

ИНН 6501313774 КПП 650101001

Руководителем ООО СТК ПЛЮС в 2025 г. был назначен Сичинава Вахтанг Владимирович

ООО СТК ПЛЮС осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации порядке следующие виды деятельности:

- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее - Минфин 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.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. 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 долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.3. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ФСБУ 6/2020), утвержден Приказом Минфина от 17.09.20 № 204н.

2.3.1. Объекты основных средств

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более месяцев.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражались путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020, без ретроспективного метода.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройки и дооборудования основных средств за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, путем применения следующих установленных норм:

-Срок полезного использования по основным средствам определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (абз.1 пункт 9 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»)

Переоценка основных средств предприятием не проводится.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды, при отсутствии в договоре оценочной стоимости по стоимости, предоставленной арендодателем отдельным документом.

2.6. Материально-производственные запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее - МПЗ) принимаются активы, используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг.

Материально-производственные запасы Общества включают в себя:

МПЗ, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее одного года.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ- исходя из среднемесячной фактической себестоимости .

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

2.7.Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между предприятием и покупателями (заказчиками) . Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, передается в юридический отдел для полного взыскания денежных средств и погашения дебиторской задолженности.

2.8 Кредиторская задолженность

В таблице раскрывается информация о величине кредиторской задолженности на начало и конец периода, ее возникновении и выбытии в разрезе видов имеющейся задолженности.

2.9.Денежные средства и их эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В отчете о движении денежных средств денежные потоки предприятия, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

2.10.Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом предприятия.

2.13.Признание выручки от продажи

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере перехода права собственности (или оказания услуг).

Среднесписочная численность предприятия на 31.12.2025г составила 4 человека.

Информация о вознаграждениях выплачиваемых персоналу: в 2025 г, общая сумма вознаграждения включая заработную плату и премии составила 2102,17 тыс.руб.

По итогам 2025 года предприятие получило прибыль.

Существенных обстоятельств по неопределенности в отношении незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств нет.

Неопределенность, связанная с действиями надзорных органов отсутствует.

События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Датой подписания бухгалтерской отчетности считается дата, указанная в представляемой в адреса, определенные законодательством Российской Федерации, бухгалтерской отчетности при подписании ее в установленном порядке.

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не имеется.

Генеральный директор

Сичинава В.В.

30.03.2026г