

Общество с ограниченной ответственностью «Свободные Технологии Инжиниринг»

Пояснения к бухгалтерской отчетности

за 2025 год

1. Основные сведения

1.1 Общая информация Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «СТИ» (далее «Общество»).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённым приказом ООО «СТИ» б/н от 30.12.2020 г .

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

В случаях, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, то существенные отступления раскрываются в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результат, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечивается подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

1.2 Реквизиты юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Свободные Технологии Инжиниринг» ИНН/КПП 9702010905/970201001, ОГРН 1197746701074.
Юридический и почтовый адрес: 127055 г. Москва, ул. Бутырский Вал д.68/70 строение 1 офис 54.

1.3 Размер уставного капитала организации: 1 000 000,00 рублей .

1.4 Учредители и аффилированные лица организации:

- Вирцер Евгений Владимирович (доля в уставном капитале 51%)
- ООО «Свободные Технологии», ген директор Вирцер Е. В. (доля в уставном капитале 23 %)
- Цатурян Тигран Рубенович (доля в уставном капитале 26 %)

1.5 Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 146 человек

1.6 Средняя заработная плата компании по подразделениям :

- Администрация – 628 421 000,00 руб (в т.ч. зп генерального директора).
- Основное подразделение (отдел проектирования, отдел МТО, отдел СМУ, отдел ПТО, юридический отдел) – 524 036 609,27 руб

1.7 Основные виды деятельности организации:

- выполнение строительно-монтажных работ;
- выполнение проектных работ
- реализацию покупных товаров;
- сдача помещений в субаренду, выдача займов

ООО «Свободные Технологии Инжиниринг» в 2024 году продолжают выполнять СМР по договорам генподряда с ООО «Кей Поинт Новосибирск» на строительство ЦОД в г Новосибирске, так же строительство ЦОД в г.Дубна, Городец Новгородской обл.

Была осуществлена реализация покупных товаров с компаниями ООО «Монарх-УКС», ООО «ГДЦ Энерджи Групп», ООО «Инжкапстрой», ООО «Интора – Инжиниринг» и др.

Филиалы и представительства отсутствуют . ООО «СТИ» не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.9 Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом Общества: Генеральным директором.

Генеральный директор Общества –Вирцер Евгений Владимирович

1.10 Аудиторская организация: ООО «АФ Ордината», ИНН 7723494040, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО АСС) ОРНЗ 11606076450.

2 . Основа представления информации в отчетности

2.1 В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, кроме изложенных в других пунктах Пояснений.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а также Положением по учетной политике, утверждённого приказом ООО «СТИ» б/н от 31.12.2020 г.

2.2 В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402 -ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

2.3 Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

2.4 Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.5 Учетная политика ООО «СТИ» утверждена приказом генерального директора Вирцера Е.В. от 30.12.2020 г.

2.6 В 2025 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

2.7 В 2025 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ. Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2025 году организация не имела.

2.8 Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

2.9 Бухгалтерский учет в ООО «СТИ» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки.

2.10 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

2.11 Для целей бухгалтерского учета пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

2.12 Пересчет выраженных в иностранной валюте доходов и расходов, формирующих финансовые результаты от ведения Общества деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли производится с использованием официального курса этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, действовавшего на соответствующую дату совершения операции в иностранной валюте, либо с использованием средней величины курсов, исчисленной как результат от деления суммы произведений величин официальных курсов этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемых Центральным банком Российской Федерации, и дней их действия в отчетном периоде на количество дней в отчетном периоде.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Согласно ФСБУ 4/2023 (утверждено Приказом Минфина, применяется с отчетности за 2025 год) и ПБУ 4/99: организация самостоятельно определяет степень детализации показателей в Отчете о финансовых результатах (ОФР) — с учетом их существенности (п. 11 ПБУ 4/99, п. 18.1 ПБУ 9/99); детализирующие показатели (разбивка по проектам) не влияют на итоговые показатели отчета — они лишь расшифровывают существующие строки (выручку, себестоимость);

Наименование показателя	За 2025 год
ВЫРУЧКА, в т.ч.	11 754 206,00
Реализация отгруженных товаров	2 019 933,00
304 ЦОД	1 922 735,00
348 ЦОД	1 224 329,00
170 ЦОД	1 122 854,00
173 ЦОД	1 075 383,00
265 ЦОД	982 751,00
285 ЦОД	726 992,00
338 ОРЦ	458 948,00
320 Д9	404 930,00
176 ЦОД	379328
СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ, в т.ч.	9 599 667,00
Реализация отгруженных товаров	-1 107 601,00
304 ЦОД	-324 800,00
348 ЦОД	-392 883,00
170 ЦОД	-929 220,00
173 ЦОД	-1 921 387,00
265 ЦОД	-1 010 508,00
285 ЦОД	-32 508,00
338 ОРЦ	-316 269,00
320 Д9	-229 624,00
176 ЦОД	-112 837,00

3.2 По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют результаты исследований и разработок (НИОКР).

3.3 Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 в сумме 164 679 тыс. руб. Складские бытовки Общества находятся на объектах.

3.4 Арендованные основные средства. Общество арендует офисные помещения у ООО «Бейкер», ИП «Машукова А.В.», ИП Габов А.Е.

3.5 Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался, в связи с отсутствием обесцененных материально-производственных запасов. Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

3.6. Дебиторская задолженность. Дебиторская задолженность по статье «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» (строка 1230) бухгалтерского баланса 26 529 476 тыс рублей показана за минусом резервов по сомнительным долгам, которые составляют 15 190 тыс. руб.,

3.7. Денежные средства. В Обществе открыты расчетные счета в АО «Альфа Банк», «Тинькофф», ПАО «Сбербанк», ПАО «ВТБ Банк», «ФОРА – БАНК», «ГПБ», «МКБ».

Структура денежных средств за 2025 год представлена ниже (рубли):

Касса:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
50.01	1 861,12				1 861,12	

3.8 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) показана в балансе по строке 1370 2 803 366 тыс. руб

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 1000 тыс. руб.

3.9 Кредиторская задолженность по строке 1520 формы № 1 показаны следующие данные: 26 029 034 тыс рублей.

4. Раскрытие информации «Оценочные обязательства».

Организация создает Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в 2026 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается ежемесячно для каждого работника Общества как производное от суммы долей отпуска в месяц и фактически начисленной оплаты труда за месяц (с учетом страховых взносов).

Организация так же создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете согласно п.70 Приказ Минфина №34н от 29.07.1998 года.

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально по сомнительной дебиторской задолженности за продукцию, товары, работы и услуги на основе данных ежеквартального анализа возмещаемой дебиторской задолженности. В балансе сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы резерва. Для отражения резерва в бухгалтерском учете Общества используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Сумма резервов по сомнительным долгам за 2025 год составила 15 190,00 тыс. рублей .

В балансе сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы резерва. Для отражения резерва в бухгалтерском учете Общества используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

5.0 Налог на прибыль. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 лист 02) 443 384,00 тыс руб.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Налог на прибыль	(193 265,00)	(147 295,00)
Текущий налог на прибыль	(443 384,00)	(285 912,00)
Отложенный налог на прибыль	(250 119,00)	(138 617,00)

6. Прочие пояснения.

6.1 Информация о прекращаемой деятельности

В 2025 году организация не планирует прекращать деятельность.

Общество проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а также их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Общество оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «СТИ» в обозримом периоде изменения геополитической обстановки в связи с проведением специальной военной операции, ужесточением санкционной политики в отношении России и связанных с этих последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «СТИ» в обозримом периоде будет несущественным.

Бенефициаром ООО «СТИ» является Вирцер Е.В.

6.2 Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является выполнение строительно-монтажных работ.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

6.4 События после отчетной даты.

Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а также их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент какие-либо события, оказывающие влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества, отсутствуют.

6.5 О совместной деятельности.

Совместная деятельность отсутствует.

6.6 Информация о затратах на освоение природных ресурсов.

Общество не ведет деятельность по освоению новых месторождений полезных ископаемых, поэтому у Общества отсутствуют затраты на освоение природных ресурсов.

6.7 Реорганизация организаций

Реорганизация Общества не планируется

6.8 Прочая информация

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Генеральный директор

Вирцер Е.В.

Главный бухгалтер

Кветная Л.А.