

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные
положения учетной политики за 2025 год.

27 марта 2026

1. Информация об организации

Полное фирменное название юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "Спецтехкомплект"

Сокращенное фирменное название юридического лица: ООО «Спецтехкомплект»

Юридический/физический адрес: 192131, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Обуховский, ул.Шелгунова, д.7, к.1, литера А, помещ. 26Н.

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Спецтехкомплект» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 22.08.2002 ОГРН 1027806058774 ИНН 7811127120 КПП 781101001

Уставный капитал Общества – 10 000,00 рублей полностью оплачен

Состав участников Общества в 2025г.:

- Павлова Наталья Николаевна

Бенефициарные владельцы:

- Павлова Наталья Николаевна – 100% доли в уставном капитале;

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором – Павловым И.В.

Главный бухгалтер – Павлов И.В.

Правовое положение Общества, порядок реорганизации и ликвидация, а также права и обязанности участников Общества определяется Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Основной вид деятельности – ОКВЭД 42.99 "Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки"

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества имеются обособленные подразделения:

- обособленное подразделение "Участок Старая Русса" (Новгородская обл, Старорусский р-н, Медниковское сельское поселение, промзона "МЕДНИКОВО") КПП 533245001 действует с 31.01.2017
- обособленное подразделение "Кольское" (184381, Мурманская обл, Кольский р-н, Кола г, Кильдинское ш, 3 км, склад №3) КПП 510545001 действует с 31.07.2019 (закрыто 18.02.2026)

Бухучет ведется бухгалтерией головного предприятия.

Списочная численность сотрудников на 31.12.2025г. составляет 77 человек.

Организация имеет лицензии:

1. Лицензия на осуществление космической деятельности, выданная Федеральным космическим агентством 28.07.2014 г. № 1797К - бессрочная;
2. Лицензия на производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений, выданная Главным управлением МЧС России по г. Санкт-Петербургу 27.04.2017 № 78-Б/01754 - бессрочно;
3. Лицензия на Сооружение пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов, выданная Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору 21.10.2025 г № СЕ-(У)-02-305-5920 - действует до 21.10.2035 г.;

4. Лицензия на Изготовление оборудования для ядерных установок, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов, выданная Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору 06.08.2025 г № СЕ-12-115-5871 - действует до 30.05.2028 г;
5. Лицензия на Конструирование оборудования для ядерных установок, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, выданная Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору 06.08.2025 г № СЕ-11-115-5873 - действует до 02.07.2028 г;
6. Лицензия на Вывод из эксплуатации ядерных установок, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, выданная Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору 04.08.2025 г № СЕ-(У)-04-102-5870 - действует до 24.07.2028 г.;
7. Лицензия на сооружение радиационных источников на объектах не относящиеся к ядерным установкам комплексы, установки, аппараты, оборудование и изделия, в которых содержатся радиоактивные вещества или генерируется ионизирующее излучение, выданная Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору 06.08.2025 г № СЕ-(У)-02-205-5872 - действует до 16.10.2030 г.;
8. Лицензия на Эксплуатацию ядерных установок (объекты на которых или в отношении которых осуществляется деятельность – атомные станции), выданная Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору 06.08.2025, № СЕ-(У)- 03-101-5874 – действует до 08.12.2030 г.
9. Лицензия на обращение с радиоактивными отходами при их хранении, переработки и транспортировании, выданная Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору 06.08.2025 г., № СЕ-(У)- 07-602-5876 – действует до 12.07.2031 г.
10. Лицензия на Эксплуатацию ядерных установок (объекты на которых или в отношении которых осуществляется деятельность – содержащие ядерные материалы сооружения, комплексы, установки для производства, использования, переработки ядерного топлива и ядерных материалов), выданная Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору 06.08.2025 г., № СЕ-(У)- 03-115-5875 – действует до 23.07.2026 г
11. Лицензия на осуществление деятельности по использованию ядерных материалов и радиоактивных веществ при проведении работ по использованию атомной энергии в оборонных целях, выданная Государственной корпорацией по атомной энергии «РОСАТОМ» 24.09.2025 г., № ГК-1-16-0502 – действует до 04.09.2029 г.
12. Лицензия на осуществление деятельности по использованию ядерных материалов и радиоактивных веществ при проведении работ по использованию атомной энергии в оборонных целях, включая разработку, изготовление, испытание, транспортирование (перевозку), эксплуатацию, хранение, ликвидацию и утилизацию ядерного оружия и ядерных энергетических установок военного назначения, выданная Государственной корпорацией по атомной энергии «РОСАТОМ» 14.11.2025 г., № ГК-1-16-00516 – действует до 12.02.2029 г
13. Лицензия на Эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности выдана Северо-Западным управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору 15.07.2021 г № ВХ-19 006803

2. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

- Павлова Наталья Николаевна – учредитель с долей 100% - менеджер по персоналу Организации
- Павлов Игорь Витальевич – родственные отношения - генеральный директор Организации

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных руководящим сотрудникам – учредителям за 2025 год представлена в таблице:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность	Оплата труда и ежегодного оплачиваемого отпуска, руб.	Обязательные платежи во внебюджетные фонды, руб.
	Павлова Н.Н	Менеджер по персоналу		
	Павлов И.В.	Генеральный директор		

Павловой Наталье Николаевне в 2025 году выплачены дивиденды за 2024 год в размере 3 480 000 (в том числе НДФЛ - 474 000)

3. Общая информация по учетной политике.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества (далее – Ученая политика) утверждена Приказом от 29.12.2018г. №175, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учета;
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации об объектах учета.

Бухгалтерская отчетность за 2025г. составлена в порядке и сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к долгосрочным, если срок обращения (погашения) её не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Выручка от продажи товаров определяется методом начислений (по отгрузке)
Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022
В составе НМА учитываются объекты со сроком использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью (п. 7 ФСБУ 14/2022): 100 000 руб. и более

Амортизация по объектам нематериальных активов начисляется линейным способом.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4, 11 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000. руб.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств определяется, как сумма расходов на его приобретение, сооружение, изготовление и доведения до состояния, в котором оно пригодно для использования;

Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за всё время эксплуатации.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Себестоимость единицы запаса при списании (отпуске) материалов определяется с учетом всех затрат на приобретение.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Резерв по сомнительным долгам не создавался

Организация не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02.

Организация ведет внешнеэкономическую деятельность. Имеет валютные счета. Все активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, на каждую отчетную дату и на дату списания актива, погашения обязательства.

Курс евро на 01.01.2025г. – 106,1028 руб. за 1 евро

Курс евро на 31.12.2025г. – 92,0938 руб. за 1 евро

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 г. (тыс. руб.)

Выручка за 2025 г составила 849 463

Себестоимость продаж составила 749 459 включает в себя затраты на производство работ, материалы, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизацию основных средств и прочее

Управленческие расходы 49 244

Получена прибыль до налогообложения – 29 439

Начислен налог на прибыль – 8 858

По итогам деятельности получена чистая прибыль – 20 581

В итоге нераспределенная прибыль – 120 433

Денежные средства на счетах, в том числе валютных на 31.12.25 – 221 554

Проценты к уплате (получению) отсутствуют

Кредиторская задолженность – 683 658, в том числе

- задолженность Общества перед поставщиками/подрядчиками – 68 074
- авансы, полученные от Заказчика – 557 595

Дебиторская задолженность – 152 738, в том числе

- задолженность покупателей/заказчиков - 20 217
- авансы, выданные поставщикам/подрядчикам – 128 846

Запасы – 445 121, в том числе

- незавершенное производство – 442 847

Основные средства за минусом амортизации – 132 181

НМА за минусом амортизации – 2 791

Организацией получена рассрочка по уплате налогов сроком на три года в размере – 33 170, остаток на 31.12.2025 – 15 162

Финансовые вложения не осуществлялись.

Информация по движению дебиторской/кредиторской задолженностей, запасов, основных средств и нематериальных активов раскрыты в таблицах 4.1, 4.2, 4.3, 4.4, 4.5, 4.6

4.1. Нематериальные активы

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
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	3 110	(231)	628	(715)	3 737	(946)
	За 2024 г.	-	-	3 110	(231)	3 110	(231)
в том числе:							
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	3 110	(231)	628	(715)	3 737	(946)
	За 2024 г.	-	-	3 110	(231)	3 110	(231)

4.2. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной)	За 2025 г.	112 741	(90 593)	84 868	(945)	945	(6 968)	195 787	(95 739)
	За 2024 г.	93 580	(81 956)	13 463	(1 730)	1 512	(2 721)	112 741	(90 593)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	1 900	(1 346)	61 853	-	-	(1 245)	63 753	(2 592)
	За 2024 г.	1 900	(1 099)	-	-	-	(248)	1 900	(1 346)
Сооружения	За 2025 г.	32 395	(30 270)	-	-	-	(593)	32 395	(30 863)
	За 2024 г.	32 395	(29 677)	-	-	-	(593)	32 395	(30 270)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	47 319	(38 362)	5 679	-	-	(1 969)	52 998	(40 332)
	За 2024 г.	39 540	(37 983)	7 779	-	-	(380)	47 319	(38 362)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 481	(1 078)	336	-	-	(179)	1 817	(1 257)
	За 2024 г.	1 481	(950)	-	-	-	(128)	1 481	(1 078)
Транспортные средства	За 2025 г.	23 802	(16 010)	16 907	(945)	945	(2 754)	38 886	(16 942)
	За 2024 г.	12 971	(8 895)	5 132	(1 730)	1 512	(1 198)	23 802	(16 010)
Производственный и хозяйственный	За 2025 г.	3 881	(3 526)	-	-	-	(228)	3 881	(3 754)
	За 2024 г.	3 573	(3 351)	308	-	-	(175)	3 881	(3 526)
Земельные участки	За 2025 г.	1 963	-	93	-	-	-	2 056	-
	За 2024 г.	1 719	-	244	-	-	-	1 963	-
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	32 917	-	-	(784)	32 917	(784)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	32 917	-	-	(784)	32 917	(784)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	изменения фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	3а 2025 г.	292 203	903 616	(750 698)	X	445 121
	3а 2024 г.	176 493	392 905	(277 195)	X	292 203
в том числе:						
Сырье и материалы	3а 2025 г.	7 711	403 895	(1 239)	(410 366)	-
	3а 2024 г.	4 670	234 055	(415)	(230 599)	7 711
Товары	3а 2025 г.	2 274	-	-	-	2 274
	3а 2024 г.	2 274	-	-	-	2 274
Незавершенное производство	3а 2025 г.	282 218	499 722	(749 459)	410 366	442 847
	3а 2024 г.	169 550	158 850	(276 780)	230 599	282 218
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.4. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в			На конец периода
		по условиям договора	поступило		списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	232 815	148 204	2 768	(231 050)	152 738
	3а 2024 г.	115 531	205 631	129	(88 476)	232 815
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	194 920	128 559	-	(194 633)	128 846
	3а 2024 г.	31 608	196 232	-	(32 920)	194 920
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	34 872	19 873	-	(34 529)	20 217
	3а 2024 г.	64 897	6 593	-	(36 619)	34 872
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	441	1 717	-	(376)	1 782
	3а 2024 г.	1 344	355	-	(1 258)	441
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	85	(2 768)	2 768	(85)	-
	3а 2024 г.	-	(44)	129	-	85
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	2	-	-	2
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2 458	-	-	(1 388)	1 070
	3а 2024 г.	-	2 458	-	-	2 458
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	40	531	-	(40)	531
	3а 2024 г.	1 556	37	-	(1 553)	40
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	290	-	-	290
	3а 2024 г.	16 126	-	-	(16 126)	-
Итого	3а 2025 г.	232 815	148 204	2 768	(231 050)	152 738
	3а 2024 г.	115 531	205 631	129	(88 476)	232 815

4.5. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	25 515	(319)	-	(10 034)	15 162
	За 2024 г.	-	25 515	-	-	25 515
в том числе:						
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	25 515	(319)	-	(10 034)	15 162
	За 2024 г.	-	25 515	-	-	25 515
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	418 023	596 011	125	(296 229)	717 930
	За 2024 г.	232 999	316 878	-	(131 854)	418 023
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 222	67 687	-	(2 835)	68 074
	За 2024 г.	7 400	3 186	-	(7 365)	3 222
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	381 466	466 870	-	(290 741)	557 595
	За 2024 г.	176 094	309 400	-	(104 028)	381 466
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	36	(125)	125	(36)	-
	За 2024 г.	775	36	-	(775)	36
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	44	-	-	(44)	-
	За 2024 г.	-	44	-	-	44
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	24 272	-	-	24 272
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	10 000	-	-	10 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 050	6 035	-	(468)	6 617
	За 2024 г.	532	519	-	(2)	1 050
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	28 475	19 871	-	-	48 346
	За 2024 г.	43 517	-	-	(15 042)	28 475
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 642	-	-	(4 642)	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 413	875	-	(68)	2 220
	За 2024 г.	38	1 375	-	-	1 413
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 274	-	-	(1 274)	-
	За 2024 г.	-	1 274	-	-	1 274
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 043	526	-	(763)	806
	За 2024 г.	-	1 043	-	-	1 043
Итого	За 2025 г.	443 538	595 692	125	(306 263)	733 092
	За 2024 г.	232 999	342 393	-	(131 854)	443 538

4.6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	411 232	231 080
Затраты на оплату труда	91 905	52 537
Отчисления на социальные нужды	19 611	10 543
Амортизация	8 467	2 952
Прочие затраты	428 118	120 319
Итого по элементам	959 332	417 432
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(160 629)	(112 735)
Итого расходы по обычным видам деятельности	798 703	304 698

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

В 2025г. чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, не выявлено.

Информация о событиях 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 2025 год не происходили.

Риски хозяйственной деятельности

В будущем отчетном периоде в связи с происходящими геополитическими событиями и экономическими санкциями, ростом цен на приобретаемые товары, работы, услуги, ростом процентных ставок, курсов иностранных валют возможны неблагоприятные последствия для деятельности российских организаций в различных отраслях, которые невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного влияния изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Допущение о непрерывности деятельности

У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Общество в состоянии отвечать по своим обязательствам в обозримом будущем по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты - т.е. допущение непрерывности деятельности) применимо.

Генеральный директор
ООО «Спецтехкомплект»



Павлов И.В.