Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Организация (исполнительный орган субъекта)	Общество с ограниченной ответственностью "СТРОЙДЕТАЛЬ"
Идентификационный номер налогоплательщика	2901319117
Основной вид экономической деятельности	Ремонт машин и оборудования
Единица измерения	Тыс.руб.

1. Основные средства

1.1. 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		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	28 949	(611)	-	(5 019)	-	-	-	-	-	28 338	(5 019)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	26 425	(316)	-	(4 716)	-	-	-	-	-	26 109	(4 716)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	423	(296)	-	(53)	-	-	-	-	-	127	(53)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 102	-	-	(250)	-	-	-	-	-	2 102	(250)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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	23 319	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	21 393	-	-
Офисное оборудование	74	-	-
Транспортные средства	1 852	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

1.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	30 418	-	(13 285)	(15 634)	1 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	14 657	-	(13 158)	-	1 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сервер	За 2025 г.	-	-	127	-	(127)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	296	-	-	(296)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	15 338	-	-	(15 338)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	13 316	-	-	(13 316)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сервер	За 2025 г.	-	-	127	-	-	(127)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль Toyota RAV4	За 2025 г.	-	-	2 102	-	-	(2 102)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Станок горизонтально-расточной ReTOS W100A с УЦИ (устройством цифровой индикации)	За 2025 г.	-	-	11 087	-	-	(11 087)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	35 000	(32 014)	-	-	-	-	2 986	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	35 000	(32 014)	-	-	-	-	2 986	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	35 000	(32 014)	-	-	-	-	2 986	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

3. Запасы

3.1. 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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	65 271	(63 638)	-	-	X	X	1 633	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	10 568	(434)	-	-	(9 958)	-	176	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	1 457	-	-	-	-	-	1 457	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	53 246	(63 204)	-	-	9 958	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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	
				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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	31 324	-	-	-	-	-	31 324	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	18 513	-	-	-	-	-	18 513	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	12 425	-	-	-	-	-	12 425	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	122	-	-	-	-	-	122	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	68	-	-	-	-	-	68	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	155	-	-	-	-	-	155	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	40	-	-	-	-	-	40	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	31 324	-	-	-	-	X	31 324	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

4.2. 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	28 512	28 512	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18 513	18 513	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 000	10 000	-	-	-	-

5. Обязательства

5.1. 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		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	19 158	-	-	-	-	19 158
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	19 158	-	-	-	-	19 158
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	199	31 004	-	(87)	-	-	31 116
	За 2024 г.	-	199	-	-	-	-	199
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	59	2 435	-	(66)	-	-	2 427
	За 2024 г.	-	59	-	-	-	-	59
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	17 619	-	-	-	-	17 619
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	6 345	-	-	-	-	6 345
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	190	-	-	-	-	190
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	140	-	-	(21)	-	-	119
	За 2024 г.	-	140	-	-	-	-	140
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	46	-	-	-	-	46
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	297	-	-	-	-	297
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 981	-	-	-	-	1 981
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	758	-	-	-	-	758
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	1 334	-	-	-	-	1 334
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	199	50 162	-	(87)	-	X	50 274
	За 2024 г.	-	199	-	-	-	X	199

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	6 629	59	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	129	59	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 500	-	-

5.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10 364	-
Затраты на оплату труда	32 843	-
Отчисления на социальные нужды	7 000	-
Амортизация	5 019	-
Прочие затраты	23 102	-
Итого по элементам	78 329	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	78 329	-

7. Иная информация

7.1 Общая информация об организации

Сокращенное наименование - ООО «Стройдеталь». Общество является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации - 27.09.2024г.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства с 10.10.2024г

Юридический и почтовый адрес - 163045, Архангельская область, г. Архангельск, ш. Талажское, д. 23, офис 32

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на «31» декабря 2025г

Наименование подразделения	Численность
Администрация	8
Цех	28

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Мельник Юрий Юрьевич, доля участия - 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

Генеральный директор общества – Ю.Ю. Мельник. Главный бухгалтер – И.С. Никитина.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД

ОКВЭД	Наименование
33.12	Ремонт машин и оборудования
25.61	Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы
25.62	Обработка металлических изделий механическая
25.11	Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей
25.50	Ковка, прессование, штамповка и профилирование, изготовление изделий методом порошковой металлургии

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 89 209 тыс. руб., чистая прибыль - 13 812 тыс. руб.,

Выручка и чистая прибыль отчетного периода не подлежат сравнению с показателями прошлого года ввиду отсутствия финансово-хозяйственной деятельности в соответствующем периоде предыдущего года.

7.2 Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Общество не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

7.3 Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Учетная политика Общества составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика Организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина от 06.10.2008г. №106н.

Изменения в учетную политику в отчетном году не вносились.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Общество применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи.

7.3.1. Основные средства

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

7.3.2. Аренда

По договору аренды недвижимого имущества от 25.11.2024г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — «Здание механического цеха» с бытовыми помещениями, общей площадью 3195,2 кв.м (кадастровый номер: 29:22:040201:208), расположенное по адресу: г. Архангельск, Талажское шоссе, д.23.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7.3.3. Материально-производственные запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы признаются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, включаются фактические затраты на приобретение, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для использования. В себестоимость приобретенных запасов включаются уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

7.3.4. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов. (П. 4, 7 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.)

7.4.5. Учет доходов и расходов

Доходы и расходы признаются по кассовому методу.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)")

Генеральный директор _____ Ю.Ю. Мельник

Главный бухгалтер _____ И.С. Никитина

«18» марта 2026г.

