Общество с ограниченной ответственностью «Стабдорстрой»

197341, г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. АККУРАТОВА, Д. 13, ЛИТЕРА А, ОФИС 205;
ИНН 7814834907; КПП 781401001; ОГРН 1247800015033; почта:
INFO@STABDORSTROY.RU, 9414318@mail.ru; телефон/факс: +7(812)941-43-18

www.stabdorstroy.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 42.11
2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются

количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)
2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)
2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода омерно в течение срока действия договора аренды.
(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы" в полной сумме.
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.
(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)
2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.
(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением	За 2025 г.	8 333	(392)	2 998	-	-	(1 404)	-	-	11 332	(1 796)
	За 2024 г.	-	-	8 333	-	-	(392)	-	-	8 333	(392)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	375	-	-	(25)	-	-	375	(25)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	733	-	-	(7)	-	-	733	(7)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	За 2025 г.	8 333	(392)	-	-	-	(1 176)	-	-	8 333	(1 569)
	За 2024 г.	-	-	8 333	-	-	(392)	-	-	8 333	(392)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1 060	-	-	(177)	-	-	1 060	(177)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и	За 2025 г.	-	-	198	-	-	(19)	-	-	198	(19)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных	За 2025 г.	-	-	633	-	-	-	-	-	633	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства	9 535	7 941	-
в том числе: Здания	350	-	-
Сооружения	726	-	-
Машины и оборудование	6 765	7 941	-
Транспортные средства	883	-	-
Производственный и	179	-	-
Другие виды основных	633	-	-

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

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	затраты	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение	За 2025 г.	-	1 909	(1 909)	-	-
	За 2024 г.	-	8 333	(8 333)	-	-
в том числе: Малоценное оборудование и	За 2025 г.	-	198	(198)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных	За 2025 г.	-	375	(375)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	1 060	(1 060)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	276	(276)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	8 333	(8 333)	-	-
Капитальные вложения на создание основных	За 2025 г.	-	1 090	(1 090)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Ограждение территории (забор)	За 2025 г.	-	406	(406)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Бетонное покрытие	За 2025 г.	-	457	(457)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Система очистки сточных вод	За 2025 г.	-	102	(102)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Система водоснабжения	За 2025 г.	-	124	(124)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Финансовые вложения
4.1. Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	2 770	139	-	2 909
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	2 770	139	-	2 909
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	2 770	139	-	2 909
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Запасы
5.1. Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	436	167 827	(119 097)	X	49 165
	За 2024 г.	-	148 629	(148 193)	X	436
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	436	83 033	(1 402)	(78 781)	3 286
	За 2024 г.	-	48 359	(508)	(47 416)	436
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	84 793	(117 695)	78 781	45 879
	За 2024 г.	-	100 269	(147 685)	47 416	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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)	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	12 085	-	11 041	(8 734)	-	-	-	14 393	-
	За 2024 г.	-	-	12 085	-	-	-	-	12 085	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	538	-	3 260	(373)	-	-	-	3 425	-
	За 2024 г.	-	-	538	-	-	-	-	538	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 362	-	1 649	(8 246)	-	-	-	4 766	-
	За 2024 г.	-	-	11 362	-	-	-	-	11 362	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	5 767	-	-	-	-	5 767	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	115	-	-	(115)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	115	-	-	-	-	115	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	70	-	363	-	-	-	-	433	-
	За 2024 г.	-	-	70	-	-	-	-	70	-
Итого	За 2025 г.	12 085	-	11 041	(8 734)	-	-	X	14 393	-
	За 2024 г.	-	-	12 085	-	-	-	X	12 085	-

7. Обязательства
7.1. 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	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 613	57 519	-	(8 269)	-	61 863
	За 2024 г.	-	12 613	-	-	-	12 613
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 344	19 289	-	(5 564)	-	23 069
	За 2024 г.	-	9 344	-	-	-	9 344
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	26 413	-	-	-	26 413
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	106	-	-	(69)	-	36
	За 2024 г.	-	106	-	-	-	106
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	2 484	-	-	-	2 484
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	1 500	-	-	-	1 500
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	50	-	-	-	50
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	989	1 221	-	(925)	-	1 284
	За 2024 г.	-	989	-	-	-	989
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 508	-	-	(1 352)	-	156
	За 2024 г.	-	1 508	-	-	-	1 508
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	5 629	-	-	-	5 629
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	308	35	-	-	-	342
	За 2024 г.	-	308	-	-	-	308
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	353	876	-	(353)	-	876
	За 2024 г.	-	353	-	-	-	353
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5	23	-	(5)	-	23
	За 2024 г.	-	5	-	-	-	5
Итого	За 2025 г.	12 613	57 519	-	(8 269)	-	61 863
	За 2024 г.	-	12 613	-	-	-	12 613

8. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	79 117	47 825
Затраты на оплату труда	32 200	17 956
Отчисления на социальные нужды	6 297	3 166
Амортизация	1 404	392
Прочие затраты	78 205	93 957
Итого по элементам	197 224	163 297
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение незавершенного производства, готовой продукции	(45 879)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	151 345	163 297

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Зайченко Андрей Андреевич	10 000	100	10 000	100
Итого:		10 000	100	10 000	100

10. Иная информация

10.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
10.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор		Зайченко Андрей Андреевич
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.