Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Строительные конструкции»
(ООО «Стройконструкции»).

ИНН 3305801466, КПП 330501001, ОГРН 1213300001012

Адрес: 601902, Владимирская обл., г. Ковров, ул. Набережная, д.22А, стр.16

1. Общая информация об организации.

ООО «Стройконструкции» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

16.29.1 - Производство прочих деревянных изделий.

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признает существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относиться к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ № «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;

ПБУ 8/2010 №Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 « Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности.

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.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Все группы основных средств и НМА оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п.13 ФСБУ 6, подп. а п.15 ФСБУ 14).

По состоянию на 31 декабря 2025 года существенную часть внеоборотных активов Общества составляют основные средства, используемые в основной деятельности, в том числе в производстве межкомнатных дверей и погонажных изделий.

Наличие и движение ОС

Первоначальная стоимость на начало 2025г. – 35 839 тыс. руб.

Поступило (приобретение) за отчетный период 2025г. – 9 356 тыс. руб.

Накопленная амортизация на 31.12. 2025 г. – 14 099 тыс. руб.

Остаточная стоимость на 31.12.2025г. – 31 096 тыс. руб.

4. Аренда

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Набережная, д.22А, стр.16; д. 22А, стр.12; д.22В ; д.22В, стр. 1.

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

5. Состав кредитов и займов

Краткосрочные заемные средства, предоставленные по договорам беспроцентного займа заемщикам-предприятиям на начало отчетного периода 2025г. – 348 тыс. руб.

Возвращено в отчетном периоде 2025г. – 344 тыс. руб.

Не погашенный остаток составил на 31.12.2025г. – 4 тыс. руб.

В течение 2025 года Общество привлекло краткосрочные займы по беспроцентным договорам займа у физ. лиц в сумме 12 132 тыс. руб.

Остаток по полученным краткосрочным заемным средствам Обществом на 01.01.2025г. составил – 17 904 тыс. руб.

Погашено Обществом краткосрочных займов в течение отчетного периода 2025г. -13 834 тыс. руб.

Не погашенный остаток по краткосрочным заемным средствам Общества на 31.12.2025г. составил в сумме 16 202 тыс. руб.

В дальнейшем Общество планирует полностью погасит полученные краткосрочные заемные средства.

6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В составе запасов на отчетную дату отражены сырье и материалы, товары, готовая продукция, используемые в основной деятельности Общества.

Снижение запасов в 2025 году обусловлено изменением объема закупок, падением продаж.

7. Дебиторская, кредиторская задолженности

Дебиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025 года сформирована преимущественно задолженностью покупателей и поставщиков по договорам поставки.

Дебиторская задолженность на отчетную дату составляет 8 573 тыс. руб.

Большая часть представлена задолженностью поставщиков как предоплата Общества, для дальнейшего получения товара в сумме 5 324 тыс. руб.

Задолженность покупателей по договорам поставки составляет 107 тыс. руб. как просроченная дебиторская задолженность.

Основная часть нашей продукции (межкомнатные двери и погонажные изделия) производится для экспорта в страны ЕАЭС и ближнего зарубежья по ставке НДС 0 %. Общество получает возмещение НДС с бюджета ежеквартально. Сальдо на конец периода 2025г. по дебету счета 68.02 составляет 3 024 тыс. руб.

Расходы будущих периодов в Обществе списываются равномерно. К ним относятся как обязательное и добровольное страхование имущества. Сальдо на конец отчетного периода по дебету счета расходов будущих периодов с видом актива в балансе «Дебиторская задолженность» составляет 85 тыс. руб.

Общество уплачивает ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль. В связи с переплатой авансовых платежей сальдо на конец отчетного периода по дебету составило 27 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025 года сформирована преимущественно задолженностью перед покупателями (авансы полученные в размере 50% согласно договора поставки) и поставщиками по договорам поставки.

Кредиторская задолженность на отчетную дату составляет 28 235 тыс. руб.

Основная часть кредиторской задолженности пред покупателями (авансы полученные в размере 50%) согласно договора поставки от стран ЕАЭС и ближнего зарубежья на конец отчетного периода составило - 14 770 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками по договорам поставки/оказание услуг на конец отчетного периода составила- 13 133 тыс. руб.

Задолженность Общества по налогам и сборам на конец отчетного периода составила - 327 тыс. руб.

8. Доходы, расходы

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год сформированы преимущественно материальными затратами, затратами на оплату труда, страховыми взносами, амортизацией и прочими производственными/ управленческими расходами.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

К прочим расходам относятся « прочие внереализационные доходы, расходы» такие как услуги банков, цена приобретенного реализованного прочего имущества (материала) и т.п.

К прочим доходам относится реализация прочего имущества (материала).

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Селютин Олег Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом выплаты дивидендов не производились. За предыдущий отчетный период 2024г. непокрытый убыток составил 289 тыс. руб., в текущем отчетном периоде непокрытый убыток составил 483 тыс. руб.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Селютин Олег Сергеевич (Решение № 1/2026 от 27.02.2026, сроком на 5 лет).

Главный бухгалтер – Алан Наталья Александровна.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;

- отчет о финансовых результатах;

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Директор ООО «Стройконструкции»: Селютин О.С.

Главный бухгалтер ООО «Стройконструкции»: Алан Н.А.

