

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	112 133	-	936 911	-	(886 656)	-	X	-	162 387	-
	За 2024 г.	93 589	-	902 562	-	(884 019)	-	X	-	112 133	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	18 361	-	38 372	-	(2 135)	-	-	333	54 930	-
	За 2024 г.	3 652	-	56 861	-	(42 170)	-	-	18	18 361	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	93 772	-	898 539	-	(884 520)	-	-	(333)	107 457	-
	За 2024 г.	89 937	-	845 701	-	(841 849)	-	-	(18)	93 772	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. 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 залого, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность,
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			Итого
		по условиям Договора	результат по совокупным Договорам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)		погашено	
				вступило	проценты, штрафы и иные начисления		
				в том числе		расходы	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	88 709	-	78 599	-	(94 67)	-
	За 2024 г.	63 530	-	80 640	-	(55 4)	-
в том числе	За 2025 г.	20 833	-	3 221	-	-	-
	За 2024 г.	21 420	-	1 526	-	(3 97)	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	67 199	-	72 433	-	(2 1)	-
	За 2024 г.	39 645	-	66 987	-	(90 0)	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	64	-	604	-	(39 4)	-
	За 2024 г.	1 640	-	34	-	(5)	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	70	-	-	-	(1 6)	-
	За 2024 г.	60	-	10	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	153	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 067	-	(6)	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	15	-	-	-	(12 0)	-
	За 2024 г.	-	-	15	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	188	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	527	-	-	-	(52)	-
	За 2024 г.	765	-	-	-	(2)	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. 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. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	184 245 146 427	121 550 117 555	- -	(80 473) (79 736)	- -	225 322 184 245		
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	179 251 99 313	101 618 115 415	- -	(79 505) (35 476)	- -	201 363 179 251		
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	386 32 017	12 508 322	- -	(131) (31 952)	- -	12 764 386		
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	64 30	- 34	- -	(64) -	- -	64 70		
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	70 60	- 10	- -	- -	- -	70 70		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	223 311	1 (88)	- -	(9) -	- -	214 223		
Расчеты по аренде	За 2025 г.	15	-	-	-	-	15		

	За 2024 г.	678	-	-	(662)	-	-	-	15
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	3 215	-	-	-	-	-	3 215
	За 2024 г.	11 027	-	-	(11 027)	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 711	1 524	-	(360)	-	-	-	2 874
	За 2024 г.	70	1 644	-	(4)	-	-	-	1 711
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 970	-	-	(248)	-	-	-	1 722
	За 2024 г.	2 014	-	-	(44)	-	-	-	1 970
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	2 472	-	-	-	-	-	2 472
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	194	30	-	-	-	-	-	224
	За 2024 г.	154	41	-	-	-	-	-	194
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	352	152	-	(156)	-	-	-	348
	За 2024 г.	219	168	-	(35)	-	-	-	352
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	10	31	-	-	-	-	-	41
	За 2024 г.	534	10	-	(534)	-	-	-	10
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	184 245	121 550	-	(80 473)	-	X	-	225 322
	За 2024 г.	146 427	117 555	-	(79 736)	-	X	-	184 245

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	211 103	179 715	137 733
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	198 391	179 251	99 313
Расчеты с покупателями и заказчиками	12 712	463	38 420

8.3. Оценочные обязательства

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	864 469	853 021
Затраты на оплату труда	10 267	7 774
Отчисления на социальные нужды	2 699	1 926
Амортизация	149	1 056
Прочие затраты	35 973	42 764
Итого по элементам	913 558	906 541
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	913 558	906 541

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Стройпласт» за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Основными видами экономической деятельности ООО «Стройпласт» (далее - организация) являются:

- 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

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.

Бухгалтерский учет в Организации ведется в автоматизированном виде с применением программного комплекса 1С:Бухгалтерия посредством метода двойной записи.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации возложено на генерального директора Привалова А.А.

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая составляет не менее 5 % от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 %.

При формировании учетной политики организацией приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Нематериальные активы

Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости

Применяется линейный способ амортизации.

Способ амортизации НМА проверяется Организацией ежегодно на необходимость его уточнения.

Основные средства

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10 % первоначальной стоимости основного средства / тыс. руб.).

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости

Применяется линейный способ амортизации

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

ОС распределяются по следующим группам и видам:

- недвижимость, которая используется в производственной деятельности;
- инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Срок полезного использования (по группам основных средств):

Наименование группы	Срок полезного использования (месяцев)
Машины и оборудование	24
Транспортные средства	301
Прочие	24

Организация проводит проверку ОС (за исключением инвестиционной недвижимости ОС) на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Запасы

Организация может принять решение не применять ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. Указанное решение раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурная единица.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением запасов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Затраты являются прямыми, если связаны с приобретением товаров. Остальные затраты - косвенные.

Себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) отсутствуют.

Организация на каждую отчетную дату проводит проверку на наличие признаков обесценения запасов.

Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной

независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Денежные потоки

Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

Займы и кредиты

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Доходы и расходы организации

В составе доходов по обычным видам деятельности признаются:

- доходы от реализации покупных товаров;
- прочие доходы.

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих расходов полностью их признание в качестве расходов по обычным видам деятельности. Порядок признания управленческих расходов – полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет следующий способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

12. Иная информация

✓ Общая информация об организации

- дата государственной регистрации экономического субъекта- 29.12.2021;
- величина выплаченного (подлежащего выплате) аудиторской организации вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности экономического субъекта – 125000 руб;
- годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- руководитель общества генеральный директор Привалов Александр Александрович.
- участник общества - Привалов Александр Александрович – 100% доля. Номинальная стоимость 10000 (десять тысяч) рублей.
- размер уставного капитала общества 10000 (десять тысяч) рублей.

Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Отложенный налог на прибыль, обусловленный:

- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;
- изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок;
- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

- применяемые налоговые ставки;
- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;
- постоянный налоговый расход (доход).

Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Наименование показателя	Отчетный год (указать), тыс. рублей	Предыдущий год (указать) тыс. рублей
Прибыль до налогообложения	4544	12247
Ставка налога на прибыль	25	20
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(1237)	(2516)
Постоянный налоговый расход (доход)	(1237)	(2549)
Пересчет отложенного налога за счет изменения ставки налога на прибыль		33
Расход (доход) по налогу на прибыль	(1237)	(2516)

Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензии кредиторов;
- по данным бухгалтерского баланса на 31.12.2025г размер чистых активов составил 30099 тыс. руб., что выше размера уставного капитала 10 тыс. руб. и чистые активы имеют положительное значение.

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступления денежных средств, сократить управленческие расходы, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.

По мнению руководства, Общество будет продолжать свою деятельность как минимум ближайшие 12 месяцев после отчетной даты. Таким образом, руководство ожидает, что активы будут реализовываться, а обязательства погашаться в установленном порядке, поэтому годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор
(наименование должности)



Дрибасов А.А.
(расшифровка подписи)

26" марта 2026г.