Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ «СТРОЙИНДУСТРИЯ» (ООО «ТД «СТРОЙИНДУСТРИЯ»)

ИНН 7804644216 , КПП 780401001 , ОГРН 1197847096281

Адрес: 195257, г. Санкт-Петербург, ул. Вавиловых , д. 13 Корпус 1 лит.А, пом.10-Н

1. Общая информация об организации

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

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73.6 — Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

2. Учетная политика

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

Общество относится 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 «Учёт 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 «Учёт расчётов 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 40 000 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.

4. Аренда

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.

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

5. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023) 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)

7. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Коноплев Сергей Леонидович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом выплаты дивидендов не было.

8. **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.

9. **Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 29 марта 2026 года.

Ген.директор ООО «ТД «СТРОЙИНДУСТРИЯ» Коноплев С.Л.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 450	(818)	-	(722)	351	(355)	-	-	-	-	-	1 729	(822)
	За 2024 г.	2 355	(242)	204	(109)	17	(593)	-	-	-	-	-	2 450	(818)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 022	(173)	-	-	-	(142)	-	-	-	-	-	1 022	(315)
	За 2024 г.	1 052	(41)	79	(109)	17	(149)	-	-	-	-	-	1 022	(173)
Офисное оборудование	За 2025 г.	560	(178)	-	-	-	(182)	-	-	-	-	-	560	(360)
	За 2024 г.	435	-	125	-	-	(178)	-	-	-	-	-	560	(178)
Транспортные средства	За 2025 г.	722	(332)	-	(722)	351	(20)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	722	(98)	-	-	-	(234)	-	-	-	-	-	722	(332)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	47	(36)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	47	(47)
	За 2024 г.	47	(21)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	47	(36)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	99	(99)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99	(99)
	За 2024 г.	99	(83)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	99	(99)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	907	1 632	2 113
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	707	849	1 010
Офисное оборудование	200	382	435
Транспортные средства	-	390	624
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	12	27
Другие виды основных средств	-	-	17
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	204	-	-	(204)	-	-
в том числе: Материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	79	-	-	(79)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	125	-	-	(125)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. 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.	-	-	100	(100)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12 000	-	22 570	(34 570)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	100	(100)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12 000	-	22 570	(34 570)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	100	(100)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12 000	-	22 570	(34 570)	-	-	-	-	-	-

5.2. 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	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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.	695	-	1 336	-	-	-	X	X	2 030	-
	За 2024 г.	1	-	29 798	(29 104)	-	-	X	X	695	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	695	-	284	-	-	-	-	-	979	-
	За 2024 г.	1	-	6 422	(5 728)	-	-	-	-	695	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	23 376	(23 376)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 051	-	-	-	-	-	1 051	-
	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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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.	3 462	-	111	-	(1 803)	-	-	-	1 770	-
	За 2024 г.	6 325	-	3 084	-	(5 947)	-	-	-	3 462	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	72	-	99	-	(45)	-	-	-	126	-
	За 2024 г.	447	-	44	-	(419)	-	-	-	72	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 353	-	-	-	(1 757)	-	-	-	596	-
	За 2024 г.	5 542	-	2 332	-	(5 520)	-	-	-	2 353	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	482	-	(476)	-	(1)	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	482	-	-	-	-	-	482	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	555	-	487	-	-	-	-	-	1 042	-
	За 2024 г.	329	-	226	-	-	-	-	-	555	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 462	-	111	-	(1 803)	-	-	X	1 770	-
	За 2024 г.	6 325	-	3 084	-	(5 947)	-	-	X	3 462	-

7.2. 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	722	722	2 431	2 431	6 054	6 054
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	126	126	78	78	512	512
Расчеты с покупателями и заказчиками	596	596	2 353	2 353	5 542	5 542

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.	196	486	-	-	-	-	682
	За 2024 г.	-	196	-	-	-	-	196
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	196	486	-	-	-	-	682
	За 2024 г.	-	196	-	-	-	-	196
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 846	-	-	(1 600)	-	-	247
	За 2024 г.	15 519	1 126	-	(14 798)	-	-	1 846
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	668	-	-	(527)	-	-	141
	За 2024 г.	3 350	627	-	(3 308)	-	-	668
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	561	-	-	(473)	-	-	88
	За 2024 г.	992	481	-	(911)	-	-	561
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 928	-	-	(1 927)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	407	-	-	(407)	-	-	-
	За 2024 г.	8 315	-	-	(7 908)	-	-	407
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	192	-	-	(192)	-	-	-
	За 2024 г.	739	-	-	(547)	-	-	192
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	18	-	-	-	-	-	18
	За 2024 г.	196	18	-	(196)	-	-	18
Итого	За 2025 г.	2 042	486	-	(1 600)	-	X	929
	За 2024 г.	15 519	1 322	-	(14 798)	-	X	2 042

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	302	1 341	4 540
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	141	668	3 350
Расчеты с покупателями и заказчиками	162	673	1 190

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
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	-	28 786
Затраты на оплату труда	509	24 384
Отчисления на социальные нужды	118	3 597
Амортизация	355	593
Прочие затраты	70	46 802
Итого по элементам	1 051	104 162
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 051)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	104 162