

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Стройсталь» (ООО «ТД «Стройсталь»)

ИНН 9723102586, КПП 772301001, ОГРН 1207700273802

Адрес: 109651, Москва г, Перерва ул, дом № 16, пом. 16П

1. Общая информация об организации

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

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.72.21— Торговля оптовая черными металлами в первичных формах

3. Основные элементы учетной политики предприятия

3.1. 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.

3.2. Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб.

Единственным участником Общества является Висляев Константин Александрович доля участия — 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Висляев Константин Александрович

3.3. 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

На отчетную дату Основные средства на балансе Общества не числятся

3.4. Малоценные объекты основных средств, стоимостью до 100 тыс. руб., списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

3.5. На отчетную дату Нематериальные активы на балансе Общества не числятся

3.6. 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 при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

3.7. Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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

3.9. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

3.11. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.12. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основание составления бухгалтерской отчетности

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

4.2. 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).

4.3. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

4.4. Структура доходов

№ п/п	Вид деятельности	Показатель выручки 2025г. (тыс. руб.)	Показатель выручки 2024г. (тыс. руб.)
1	Торговля оптовая черными металлами в первичных формах	19 466	182 379
2			
	ИТОГО:	19 466	182 379

4.5. Структура расходов

№ п.п	Наименование показателя	Показатели 2025г. (тыс. руб)	Показатели 2024г. (тыс. руб)
1	Себестоимость продаж	17 815	168 408
2	Коммерческие расходы	1 549	7 179
3	Прочие расходы	73	67
4	Текущий налог на прибыль	4	1262

4.6. Дебиторская задолженность (тыс.руб)

	На 31.12.25	На 31.12.24г.
Дебиторская задолженность	2 556	1 665
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	91	91
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	257	305
Расчеты по налогам и сборам	2-	607
Сальдо по ЕНС	2 205	661
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1	1

4.13. Кредиторская задолженность (тыс.руб)

	На 31.12.25	На 31.12.24г.
Кредиторская задолженность	2 020	6 478
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 444	5 870
Расчеты с покупателями и заказчиками	286	334
Расчеты по налогам и сборам	14	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	256	210
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	16	56

4.14. Задолженность по расчетам с персоналом на отчетную дату отсутствует

4.15. Неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет нет.

4.16. События после отчетной даты отсутствуют.

4.17. Организация 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.

5. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ТД Стройсталь»

Висляев К.А.

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.	17 573	-	11 584	(18 173)	-	-	X	X	10 984	-
	За 2024 г.	12 335	-	175 928	(170 691)	-	-	X	X	17 573	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	12	(12)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	125	(125)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	17 536	-	11 573	(18 136)	-	-	-	-	10 973	-
	За 2024 г.	12 257	-	175 496	(170 216)	-	-	-	-	17 536	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	36	-	-	(25)	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	78	-	307	(349)	-	-	-	-	36	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 664	-	1 034	-	(143)	-	-	-	2 556	-
	За 2024 г.	1 039	-	982	-	(357)	-	-	-	1 664	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	305	-	91	-	(139)	-	-	-	257	-
	За 2024 г.	458	-	185	-	(338)	-	-	-	305	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	91	-	-	-	-	-	-	-	91	-
	За 2024 г.	43	-	48	-	(1)	-	-	-	91	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	606	-	(600)	-	(3)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	145	-	480	-	(18)	-	-	-	606	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	661	-	1 544	-	-	-	-	-	2 205	-
	За 2024 г.	393	-	268	-	-	-	-	-	661	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	1 664	-	1 034	-	(143)	-	-	X	2 556	-
	За 2024 г.	1 039	-	982	-	(357)	-	-	X	1 664	-

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	348	348	396	396	501	501
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	257	257	305	305	458	458
Расчеты с покупателями и заказчиками	91	91	91	91	43	43

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	7 048	1 602	-	(6 630)	-	-	2 020
	3а 2024 г.	7 742	6 191	-	(6 886)	-	-	7 048
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 870	1 444	-	(5 870)	-	-	1 444
	3а 2024 г.	4 105	5 870	-	(4 105)	-	-	5 870
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	334	97	-	(145)	-	-	286
	3а 2024 г.	2 140	261	-	(2 067)	-	-	334
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	571	-	-	(571)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 142	-	-	(571)	-	-	571
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	14	-	-	-	-	14
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	210	47	-	-	-	-	256
	3а 2024 г.	352	-	-	(142)	-	-	210
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	56	-	-	(40)	-	-	16
	3а 2024 г.	-	56	-	-	-	-	56
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	4	-	-	-	-	-	4
	3а 2024 г.	4	-	-	-	-	-	4
Итого	3а 2025 г.	7 048	1 602	-	(6 630)	-	X	2 020
	3а 2024 г.	7 742	6 191	-	(6 886)	-	X	7 048

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	1 787	6 183	4 877
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 444	5 845	3 912
Расчеты с покупателями и заказчиками	343	338	965