

Общество с ограниченной ответственностью "СейлСтрой"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Общества является «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.2 Учет запасов

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. (Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

При использовании запасов 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) Резерв под обесценение запасов не создается.

Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.3 Учет аренды

Организация признает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока аренды при условии, если не будет выкупать предмет аренды или сдавать его в субаренду (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018). Аренда по договорам, организация выступает арендодателем, предусматривающим выкуп имущества или другие условия, из-за которых связанные с ним выгоды и риски переходят к арендатору, признается финансовой. Любая другая аренда - операционной (п. 26 ФСБУ 25/2018).

2.7. Учет расходов и доходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы, учтенные на счете 20 "Основное производство" и счете 26 "Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов) Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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.	1 765	-	4 375	3 255	-	-	X	X	2 886	-
	За 2024 г.	1 584	-	4 348	4 167	-	-	X	X	1 765	-
в том числе: Материалы	За 2025 г.	1 765	-	4 375	3 255	-	-	-	-	2 886	-
	За 2024 г.	1 584	-	4 348	3 255	-	-	-	-	1 765	-

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 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	193 804	-	5 704	-	(193 161)	-	-	-	6 347	-
	За 2024 г.	198 502	-	3 920	-	(8 618)	-	-	-	193 804	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	41 268	-	1 737	-	(41 105)	-	-	-	1 899	-
	За 2024 г.	42 934	-	1 077	-	(2 743)	-	-	-	41 268	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	152 307	-	3 957	-	(152 022)	-	-	-	4 242	-
	За 2024 г.	153 705	-	2 417	-	(3 815)	-	-	-	152 307	-
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 по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	1 575	-	-	-	(1 575)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	226	-	-	-	(33)	-	-	-	193	-
	За 2024 г.	285	-	-	-	(58)	-	-	-	226	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Итого	За 2025 г.	193 804	-	5 704	-	(193 161)	-	-	X	6 347	-
	За 2024 г.	198 502	-	3 920	-	(8 618)	-	-	X	193 804	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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	За 2025 г.	14 500	-	-	-	-	-	14 500
	За 2024 г.	14 500	-	-	-	-	-	14 500
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.	14 500	-	-	-	-	-	14 500
	За 2024 г.	14 500	-	-	-	-	-	14 500
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.	562 520	7 633	-	(201 135)	-	-	369 018
	За 2024 г.	498 898	76 824	-	(13 162)	-	-	562 520
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	123 134	2 588	-	(123 856)	-	-	1 866
	За 2024 г.	135 162	2 893	-	(14 921)	-	-	123 134
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	53 428	2 280	-	(49 843)	-	-	5 865
	За 2024 г.	45 537	12 817	-	(4 926)	-	-	53 428
Краткосрочные займы	За 2025 г.	307 260	-	-	(26 600)	-	-	280 660
	За 2024 г.	238 260	69 000	-	-	-	-	307 260
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	66 399	1 950	-	-	-	-	68 349
	За 2024 г.	66 228	1 854	-	(1 682)	-	-	66 399

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	12 199	42	-	(93)	-	-	12 148
	За 2024 г.	13 697	14	-	(1 512)	-	-	12 199
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	100	33	-	(2)	-	-	130
	За 2024 г.	2	98	-	-	-	-	100
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	577 020	7 633	-	(201 135)	-	X	383 518
	За 2024 г.	513 398	76 824	-	(13 162)	-	X	577 020

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

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

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 191	4 167
Затраты на оплату труда	5 184	4 717
Отчисления на социальные нужды	1 556	1 187
Амортизация	31 281	31 284
Прочие затраты	64 252	61 273
Итого по элементам	105 464	102 628
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	105 464	102 628