Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Стройдеталь-Тепло»
за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Стройдеталь-Тепло» за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации

1. Общая информация

1.1. Общие сведения о АО «Стройдеталь-Тепло»

Закрытое акционерное общество «Стройдетал-Тепло» создано 31.10.2007г. - свидетельство о государственной регистрации выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г.Владимира 31.10.2007 г. ОГРН 1073328007653.

В 2017 году ЗАО «Стройдеталь-Тепло» преобразовано в АО «Стройдеталь-Тепло» (далее по тексту – «Общество») (запись о внесении в ЕНРЮЛ изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица от 22.05.2017г. ГРН 2173328181277).

Общество зарегистрировано по адресу: Россия, 600005, г.Владимир, Промышленный проезд, д.5Б, Литер Б, Помещение 8.

Общество поставлено на учет в налоговом органе - свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г.Владимира 31.10.2007г. ИНН/КПП 3302000330 / 332801001.

Действующая редакция устава Общества утверждена решением единственного акционера №5 от 11.04.2017г.

Уставный капитал Общества составляет 1 350 357 (один миллион триста пятьдесят тысяч триста пятьдесят семь) руб. 00 коп. и в 2025 году не изменялся.

Обществом размещено всего 1 350 357 (один миллион триста пятьдесят тысяч триста пятьдесят семь) штук обыкновенных акций общей номинальной стоимостью 1 (один) руб. за штуку.

Все акции Общества выпущены в бездокументарной форме и являются именными.

Держателем реестра акционеров Общества АО «Стройдеталь-Тепло» в отчетном периоде является АО «ВТБ Регистратор» (ул.Правды, д.23, г.Москва, 127015; территориальное подразделение: Владимирский филиал АО «ВТБ Регистратор» ул.Тракторная, д.45, г.Владимир, Владимирская обл., 600026; лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра №045-13970-000001 выдана 21.02.2008 Федеральной службой по финансовым рынкам (бессрочная)).

Согласно данным реестра акционеров единственным акционером Общества, владеющим 100% акций, является Акционерное общество «К2 БЕЛЛЕ-МАРЕ ХОЛДИНГ С.А.» (юридический адрес: 50, Вал Флери, 1526 Люксембург, регистрационный номер B 62247).

В 2025 году основным видом деятельности Общества являлось сдача собственного недвижимого имущества в аренду.

Среднесписочная численность работников: в 2025 году – 5 чел., в 2024 году – 5 чел.

Генеральный директор Общества – Коротких Дмитрий Михайлович (решение единственного акционера о назначении на должность № 3 от 14.11.2012г.).

1.2. Сведения о зависимых и дочерних организациях, филиалах, представительствах, иных обособленных подразделений

Общество не имеет зависимых и дочерних организаций, а также филиалов и представительств, и иных обособленных подразделений.

2. Раскрытие применяемых способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Стройдеталь - Тепло» за 2025 год составлена по российским правилам (стандартам).

2.2. Общие положения организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированно с применением специализированной бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8, редакция 3,0».

2.3. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/2020 «Основные средства»
К основным средствам относятся активы стоимостью выше 100 тыс. руб.
Амортизация основных средств производится линейным способом.

2.4. Запасы

«Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Материально-производственные запасы, товары, готовая продукция, учитываются по фактической себестоимости их приобретения (изготовления).

Списание материально-производственных запасов осуществляется по средней себестоимости.

2.5. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются выданные долгосрочные (выданные на срок более 1 года) денежные процентные займы и начисленные проценты.

2.6. Дебиторская задолженность

Общество ведет учет дебиторской задолженности в разрезе оснований ее возникновения, контрагентов, видов задолженности, сроков ее погашения.

Задолженность дебиторов определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных скидок и надбавок.

Безнадежная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой в результате инвентаризации.

По состоянию на 31.12.2025 сомнительная задолженность не выявлена, резерв по сомнительным долгам не сформирован.

2.7. Доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы

Учет дохода (выручки) от продажи товаров (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

Выручка от выполнения работ с длительным циклом определяется по завершении выполнения работ в целом.

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются прочими доходами. Информация по прочим доходам изложена в п.3.1.

В 2025 году Общество не имело доходов по обычным видам деятельности.

2.9. Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ, оказанию услуг ведется по видам деятельности в разрезе статей затрат.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг.

Произведенные расходы, связанные с деятельностью по оказанию услуг, в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи» с распределением их по видам услуг.

Расходы на продажу в части издержек обращения по продаже товаров (исключительно в части транспортных расходов, в случае включения в них расходов, связанных с приобретением и доставкой) списываются по расчету за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров: на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества в дебет счета 90 «Продажи» в доле, приходящейся на проданные товары.

Остальные виды расходов на продажу товаров списываются в полном размере в дебет счета 90 «Продажи».

2.10. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год не производились корректировки вступительных данных за 2023-2024 года.

3. Пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах

3.1. Доходы

Всего доходы Общества за 2025 год составляют 12 888 тыс. руб. в том числе:

Наименование дохода	Сумма (тыс.руб.)	Код строки отчета о финансовых результатах
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду	12 360	2340
Проценты по размещенным депозитам	568	2320
ИТОГО	12 888	-

Расшифровка доходов в бухгалтерском и налоговом учете:

Наименование дохода	Бухгалтерский учет		Налоговый учет		Разница БУ и НУ (тыс. руб.)
	сумма (тыс.руб.)	Отчет о финансовых результатах (код строки	сумма (тыс.руб.)	Декларация по налогу на прибыль	
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду	12 360	2340	12 360	строка 100 приложение №1 к листу 02	-
Проценты к получению по выданным займам	528	2320	528	строка 100 приложение №1 к листу 02	-
ИТОГО	12 888	-	12 888	-	-

3.2. Расходы

3.2.1. Управленческие расходы

Всего управленческие расходы за 2025 год составляют 11 318,6 тыс. руб., в том числе:

Статьи затрат	Сумма (тыс. руб.)	Код строки отчета о финансовых результатах
Амортизация	46,3	2120
Бухгалтерские услуги	62,4	2120
Вывоз мусора	8,0	2120
Имущественные налоги	683,2	2120
Материальные расходы	89,9	2120
Оплата труда	4 018,3	2120
Прочие расходы	5 162,8	2120
Страхование от НСиПЗ на оплату труда	52,2	2120
Страховые взносы на оплату труда	1 205,5	2120
ИТОГО	11 318,6	2120

3.2.2. Прочие расходы

Всего прочие расходы за 2025 год составляют 783,18 тыс. руб., в том числе:

Наименование дохода	Сумма (тыс.руб.)	Код строки отчета о финансовых результатах
Расходы на услуги банков	77,76	2350
Курсовые разницы	703,59	2350
Штрафы и пени по налогам и сборам	1,83	2350
ИТОГО	783,18	-

4. Налог на прибыль

Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2025 г. следующие показатели:

тыс. руб.

п/п	Наименование статьи/показателя	за 2025 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	826
2	Расход по налогу на прибыль (стр. 1 х25%)	206,5

5.Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанными с Обществом сторонами в 2025 году являлись:

№ п/п	Наименование или ФИО аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	Акционерное общество «К2 БЕЛЛЕ-МАРЕ ХОЛДИНГ С.А.» (юридический адрес: 50, Вал Флери, 1526 Люксембург, регистрационный номер B 62247)	лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции
2	Коротких Дмитрий Михайлович	Генеральный директор Общества

В 2025г. осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

- Начислена заработная плата Генеральному директору Общества на общую сумму 697,5 тыс. руб, включая НДФЛ
- выплачена заработная плата Генеральному директору Общества и удержан НДФЛ на общую сумму 698,71 тыс. руб.
- текущая задолженность перед Генеральным директором по оплате труда на 31.12.2025 – 25,2 тыс. руб.

Иные операции со связанными сторонами не осуществлялись.

6. **События после отчетной даты**

За период после 31 декабря 2025 года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

7. Условные активы и условные обязательства

Существенные условные активы и условные обязательства по состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют.

8. Информация о рисках

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества иногда подвергаются влиянию политических, правовых, и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, а также их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время оценить невозможно.

Общество на момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год не имеет выданных гарантий и поручительств по обязательствам третьих лиц, а также не имеет полученных гарантий и поручительств по обязательствам третьих лиц перед Обществом.

Не существует и не предвидится предъявления к Обществу каких-либо претензий, связанных с судебными разбирательствами, которые могли-бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год.

9. Государственная помощь

Общество не получало в отчетном году государственную помощь.

23 марта 2025 г

Генеральный директор _____ Коротких Д.М.