

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.25 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Акционерное общество «СТАЛЬ НП»

1. Краткая характеристика деятельности организации.

- 1.1. Сокращенное наименование АО «Сталь НП»
- 1.2. Юридический адрес: 394026, Воронежская обл. Воронеж г, Труда пр-кт, дом № 63
- 1.3. Дата государственной регистрации: 23.12.2010 г.
- 1.4. Численность на 31.12.25 г. - 12 чел.
- 1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Акционеры – физические лица 100%.
- 1.6. Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.7. Генеральный директор Общества Мерлев Сергей Александрович.

2. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности - 46.72 Торговля оптовая металлами и металлическими рудами.

3. Учетная политика

3.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Ведение бухгалтерского, а также налогового учета и формирование бухгалтерской (финансовой) и налоговой отчетности Организации возложено на стороннюю организацию по договору об оказании соответствующих услуг в соответствии с действующим законодательством.

Учетные регистры, сформированные с применением специализированной программы, распечатываются один раз по окончании года.

3.2. Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций в Организации осуществляется в рублях и копейках.

3.3. Критерий определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности устанавливается в размере 5% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

3.4. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

3.5. В стоимость материалов, используемых в хозяйственной деятельности, включается цена их приобретения без НДС и акцизов.

3.6. При выбытии материалы оцениваются по методу ФИФО.

3.7. Стоимость приобретения товаров определяется по цене, установленной условиями договора.

3.8. При реализации покупных товаров используется метод оценки по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

3.9. К прямым расходам относятся стоимость приобретенных товаров, реализованных в данном отчетном периоде и суммы расходов на доставку. Если товар доставляется на склад своими силами, то к транспортным расходам относятся: ГСМ, командировочные расходы водителя, проезд по платным дорогам с дополнительными сборами, заработная плата водителя с начисленными страховыми взносами.

3.10. С отчетности за 2025 год Организация применяет формы годовой и промежуточной бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, в

составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним (отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

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

4. Основных средств и НМО Общество не имеет. В отчетном периоде Основные средства и НМО не приобретались.

5. Государственной помощи в отчетном периоде Общество не получало.

6. Событий, которые могли в будущем повлиять на непрерывность работы Общества нет.

7. Запасы

7.1. 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	а 2025 г.	11 796	-	43 773	(45 820)	-	-	X	X	9 748	-
	а 2024 г.	12 396	-	60 367	(60 967)	-	-	X	X	11 796	-
в том числе:											
Сырье и материалы	а 2025 г.	24	-	946	(94 4)	-	-	-	-	26	-
	а 2024 г.	21	-	1 139	(1 136)	-	-	-	-	24	-
Готовая продукция	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	а 2025 г.	11 405	-	41 131	(43 182)	-	-	-	-	9 354	-
	а 2024 г.	12 102	-	57 551	(58 247)	-	-	-	-	11 405	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	а 2025 г.	366	-	1 695	(1 694)	-	-	-	-	368	-
	а 2024 г.	274	-	1 676	(1 584)	-	-	-	-	366	-
Незавершенное производство	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

8. Дебиторская задолженность

8.1. 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 сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность всего	а 2025 г.	3	257	-	-	-	-	-	-	-	257	-
	а 2024 г.	3	257	-	-	-	-	-	-	-	257	-
в том числе:												
Расчеты поставщиками и подрядчиками	а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты покупателями и заказчиками	а 2025 г.	3	257	-	-	-	-	-	-	-	257	-
	а 2024 г.	3	257	-	-	-	-	-	-	-	257	-
Расчеты прочими поставщиками и подрядчиками	а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты прочими покупателями и заказчиками	а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты разными дебиторами и кредиторами	а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты факторинговыми компаниями	а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	а 2025 г.	3	772	(6)	1 060	-	(749)	-	(6)	-	1 084	(5)
	а 2024 г.	3	2 716	(38)	822	-	(2 766)	-	(38)	-	772	(6)
в том числе:												
Расчеты поставщиками и подрядчиками	а 2025 г.	3	405	-	275	-	(384)	-	-	-	296	-
	а 2024 г.	3	1 626	-	384	-	(1 604)	-	-	-	405	-
Расчеты покупателями и заказчиками	а 2025 г.	3	(230)	(6)	36	-	(22)	-	(6)	-	(216)	(5)
	а 2024 г.	3	(114)	(38)	22	-	(137)	-	(38)	-	(230)	(6)

работам		3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты факторинговыми компаниями	с	а 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом выданной предоплаты	с	а 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого		а 2025 г.	3	1 029	(6)	1 060	-	(749)	-	(6)	X	1 341	(5)	
		а 2024 г.	3	2 973	(38)	822	-	(2 766)	-	(38)	X	1 029	(6)	

9. Обязательства

9.1. 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	а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты поставщиками и подрядчиками	с	а 2025 г.	3	-	-	-	-	-
		а 2024 г.	3	-	-	-	-	-
Расчеты покупателями и заказчиками	с	а 2025 г.	3	-	-	-	-	-
		а 2024 г.	3	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	с	а 2025 г.	3	-	-	-	-	-
		а 2024 г.	3	-	-	-	-	-

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3	21 218	3 540	-	(5 059)	-	-	19 699
	а 2025 г.	24 411	7 022	-	(10 215)	-	-	21 218
в том числе:	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3	12 240	1 542	-	(2 673)	-	-	11 110
	а 2025 г.	18 033	2 594	-	(8 386)	-	-	12 240
	3	2 075	559	-	(1 856)	-	-	778
	а 2025 г.	1 975	1 914	-	(1 814)	-	-	2 075
	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2025 г.							
Расчеты по аренде	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.							
Краткосрочные кредиты	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2025 г.							
Краткосрочные займы	3	6 069	1 430	-	-	-	-	7 499
	а 2025 г.							
Проценты по займам и кредитам	3	3 979	2 090	-	-	-	-	6 069
	а 2024 г.							
Расчеты по налогам и сборам	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2025 г.							
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3	13	-	-	(13)	-	-	-
	а 2024 г.							
Расчеты по НДС	3	520	-	-	(372)	-	-	149
	а 2025 г.							
Расчеты по ЕНС	3	295	225	-	-	-	-	520
	а 2024 г.							
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3	144	-	-	(144)	-	-	-
	а 2025 г.							
Расчеты персоналом по оплате труда	3	-	144	-	-	-	-	144
	а 2024 г.							
Расчеты с подотчетными лицами	3	61	3	-	-	-	-	64
	а 2025 г.							
Расчеты с персоналом по оплате труда	3	49	12	-	-	-	-	61
	а 2024 г.							
Расчеты с персоналом по оплате труда	3	108	5	-	(13)	-	-	99
	а 2025 г.							
Расчеты с персоналом по оплате труда	3	68	42	-	(2)	-	-	108
	а 2024 г.							
Расчеты с подотчетными лицами	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2025 г.							
Расчеты с подотчетными лицами	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.							

Расчеты с персоналом по прочим операциям	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3	21 218	3 540	-	(5 059)	-	X	19 699
	а 2025 г.	24 411	7 022	-	(10 215)	-	X	21 218

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	44 126	59 383
Затраты на оплату труда	2 859	2 879
Отчисления на социальные нужды	830	735
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 902	3 402
Итого по элементам	49 718	66 398
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2)	(92)
Итого расходы по обычным видам деятельности	49 716	66 306

Генеральный директор
(наименование должности)



Мерлев С.А.
(расшифровка подписи)

" 02, марта _____ 2026 г.