Общество с ограниченной ответственностью «КС СТАЛЬ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету
о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «КС СТАЛЬ»
1.2. Юридический адрес:125040, г. Москва, ул. Правды, пер. Б, д.8, к.27, помещ.1, эт.2, ком.9.
1.3 ОГРН- 1117746555915
1.4. ИНН/КПП – 7714845327/771401001
1.5. Уставный капитал составляет 30 тыс.руб. и состоит из 100% доли одного участника – Попов Н.Э.
1.6.Деятельность велась (100%) по ОКВЭД 46.72.2 «Торговля оптовая металлами в первичных формах ».

2. Информация об учетной политике.

2.1 Организация включена в реестр малого и среднего предпринимательства и в отчетном периоде является малым предприятием.
2.2 Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г № 106н. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2021 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
Бухгалтерский учет ведется:
- методом начисления, с применением двойной записи,
- оценка МПЗ при списании производится по средней себестоимости,
- лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен 100 тыс.руб,
- амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

2.3 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.
Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», п. 3 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» и ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности.

3.1 Основные средства (стр.1150)

По итогам инвентаризации на 30.12.2025 года в наличии основные средства на сумму:

- первоначальная стоимость – 172 тыс. руб ,
- накопленная амортизация - 125 тыс. руб,
- остаточная стоимость основных – 47 тыс. руб

3.2 Нематериальные активы (стр.1170). Нет.

3.3 Запасы (стр.1210).

В соответствии с ФСБУ 5/2019 себестоимость запасов определяется по фактическим затратам, резерв на обесценивание запасов не создается.

3.4 **Расшифровка статей Бухгалтерского баланса**

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабрь 2025 г.	На 31 декабрь 2024 г.	На 31 декабрь 2023 г.
АКТИВ				
Материальные внеоборотные активы	1150	**47**	**70**	**93**
- Основные средства		47	70	93
Запасы	1210	**12 156**	**13 689**	**15 346**
- Материалы		579	0	1
- Товары на складах		11 577	13 689	15 345
Денежные средства	1250	**608**	**358**	**473**
Финансовые и другие оборотные активы	1240	**14 001**	**10 001**	**8 893**
- Расчеты по авансам выданным		2 239	3 281	1 547
- Расчеты с покупателями и заказчиками		11 559	6 362	6 677
- Расчеты по налогам и сборам		10	68	81
- Прочие оборотные активы		193	290	588
Баланс	1600	**26 812**	**24 118**	**24 805**
ПАССИВ				
Капитал и резервы	1300.	**1 783**	**3 460**	**3 734**
- Уставной капитал		30	30	30
- Не распределенная прибыль		1 753	3 430	3 704
Кредиторская задолженность	1520	**25 029**	**20 658**	**21 071**

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками		22 233	16 798	14 486
- Расчеты по авансам полученным		1 495	2 899	4 926
- Расчеты по налогам и сборам		875	533	889
- Расчеты с подотчетными лицами		1	0	0
- Прочие оборотные активы		425	428	770
Баланс	1700	**26 812**	**24 118**	**24 805**

3.5 **Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120)**

Наименование показателей	**За 2025г**	**За 2024г**
Материальные затраты (себестоимость продаж)	101 481	144 382
Затраты на оплату труда	5 745	6 065
Отчисления на социальные нужды	1 184	1 120
Амортизация	23	23
Аренда помещений	3 151	2 922
Услуги сторонних организаций	1 573	2 827
Списание материалов	2 455	4 388
Прочие затраты	163	154
Итого расходы по обычным видам деятельности	**115 775**	**161 881**

Дата составления пояснений 02.03.2026 года.

Генеральный директор _____ Попов Н.Э.