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

Общество с ограниченной ответственностью "Стальрон"

(ООО " Стальрон ")

ИНН 7723748577, КПП 772701001, ОГРН 1107746107512

Адрес: 117218, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Академический, ул Кржижановского, д. 15, к. 1, помещ. 29/3

1. Общая информация об организации

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

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. 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.

3. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Писяев Сергей Николаевич, доля участия 100 %.

В 2025 году Обществом выплачивались дивиденды за 2024 год.

4. Органы управления

Единоличный исполнительный орган —генеральный директор Писяев Сергей Николаевич.

5. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.1 — Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе.

6. Основные положения учетной политики

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

— Основные средства

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.

— Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

— Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

ПБУ 18/02 не применяется.

7. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			
				затраты	списано		изменения видов запасов

		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	77 408	-	121 822	(111 816)	-	-	X	X
	За 2024 г.	62 203	-	153 891	(138 686)	-	-	X	X
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	378	(378)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	269	(269)	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	77 408	-	121 444	(111 438)	-	-	-	-
	За 2024 г.	62 203	-	153 622	(138 416)	-	-	-	-

Дебиторская задолженность

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 032	(4 720)	2 197	-	(8 056)	(187)	(4 772)	-	4 986	(1 505)
	За 2024 г.	7 764	(1 692)	9 033	-	(5 765)	-	(3 345)	-	11 032	(4 720)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 633	-	2 011	-	(3 452)	(163)	-	-	2 029	-
	За 2024 г.	3 536	-	3 459	-	(3 362)	-	-	-	3 633	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 963	(4 720)	135	-	(4 434)	(24)	(4 772)	-	1 640	(1 505)
	За 2024 г.	3 622	(1 692)	4 391	-	(2 050)	-	(3 345)	-	5 963	(4 720)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	466	-	-	-	(171)	-	-	-	295	-
	За 2024 г.	163	-	332	-	(29)	-	-	-	466	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	398	-	(82)	-	(316)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	936	-	41	-	-	-	-	-	978	-
	За 2024 г.	3	-	933	-	-	-	-	-	936	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	33	-	-	-	-	-	-	-	33	-
	За 2024 г.	33	-	-	-	-	-	-	-	33	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Итого	За 2025 г.	11 032	(4 720)	2 197	-	(8 056)	(187)	(4 772)	X	4 986	(1 505)
	За 2024 г.	7 764	(1 692)	9 033	-	(5 765)	-	(3 345)	X	11 032	(4 720)

Обязательства

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.	-	100	-	-	-	-	100
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	100	-	-	-	-	100
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	69 748	12 122	-	(5 424)	(8)	-	76 438
	За 2024 г.	54 988	19 716	-	(4 956)	-	-	69 748
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	64 517	10 079	-	(1 152)	(8)	-	73 435
	За 2024 г.	51 234	15 286	-	(2 003)	-	-	64 517
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 676	1 777	-	(4 251)	-	-	2 202
	За 2024 г.	3 364	4 237	-	(2 925)	-	-	4 676
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	55	-	-	-	-	-	55
	За 2024 г.	-	55	-	-	-	-	55
Краткосрочные займы	За 2025 г.	175	-	-	-	-	-	175
	За 2024 г.	175	-	-	-	-	-	175
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	192	-	-	(22)	-	-	171
	За 2024 г.	-	110	-	82	-	-	192
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	92	266	-	-	-	-	358
	За 2024 г.	202	-	-	(110)	-	-	92
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	28	1	-	-	-	-	29
	За 2024 г.	-	28	-	-	-	-	28
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	12	-	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	12	-	-	-	-	-	12
Итого	За 2025 г.	69 748	12 222	-	(5 424)	(8)	X	76 538
	За 2024 г.	54 988	19 716	-	(4 956)	-	X	69 748

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— основные средства;

— нематериальные активы;

— финансовые вложения.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 076	2 677
Затраты на оплату труда	785	800
Отчисления на социальные нужды	219	190
Амортизация	-	-
Прочие затраты	4 562	3 177
Итого по элементам	9 642	6 843
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 642	6 843

8. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 18 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Стальрон» Писяев Сергей Николаевич