

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Стал Н" за 2025г**

**1. Основные виды экономической деятельности**

Производство металлических дверей (ОКВЭД 25.12)

**2. Учетная политика**

- Бухгалтерская отчетность ООО «Стал Н» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета
- Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:
  - Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
  - Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
  - Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
  - Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
  - Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
- Для целей бухгалтерского учета к НМА относятся:
  - сертификаты;
  - торговые знаки;
  - полезные модели;
  - лицензии и разрешения.

По всем НМА амортизация начисляется линейным способом.

Проверка НМА на обесценение не производится

4. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка <sup>1</sup>		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 20 25 г.	2168	( 894 )	927	( )	( 442 )							3095	( 1336 )
	за 20 24 г.	886	( 805 )	1282	( )	( 89 )							2168	( 894 )
в том числе:	за 20 25 г.	2168	( 894 )	927	( )	( 442 )							3095	( 1336 )
	за 20 24 г.	886	( 805 )	1282	( )	( 89 )							2168	( 894 )
сертификаты, торговый знак, сайт, лицензии	за 20 25 г.	2168	( 894 )	927	( )	( 442 )							3095	( 1336 )
	за 20 24 г.	886	( 805 )	1282	( )	( 89 )							2168	( 894 )
из них исключительные права <sup>4</sup>	за 20 25 г.	2168	( 894 )	927	( )	( 442 )							3095	( 1336 )
	за 20 24 г.	886	( 805 )	1282	( )	( 89 )							2168	( 894 )

**3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	3095	2168	886
в том числе: сертификаты, торговый знак, сайт, лицензии	3095	2168	886
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			

**3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 20 25 г.			927	( )	( 927 )			
	за 20 24 г.			1282	( )	( 1282 )			
в том числе:	за 20 25 г.			927	( )	( 927 )			
	за 20 24 г.			1282	( )	( 1282 )			
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 20 25 г.				( )	( )			
	за 20 24 г.				( )	( )			

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г.	48372	( 25678 )	323	( )	( 5363 )						48695	( 31041 )	
	за 20 24 г.	35724	( 21687 )	12648	( )	( 3991 )						48372	( 25678 )	
в том числе: станки и оборудование	за 20 25 г.	40081	( 19550 )	178	( )	( 4432 )						40259	( 23982 )	
	за 20 24 г.	27433	( 16510 )	12648	( )	( 3040 )						40081	( 19550 )	
в том числе: автопогрузчики, машины	за 20 25 г.	6605	( 4519 )		( )	( 894 )						6605	( 5413 )	
	за 20 24 г.	6605	( 3625 )		( )	( 894 )						6605	( 4519 )	
в том числе: орг. техника	за 20 25 г.	696	( 696 )		( )	( )						696	( 696 )	
	за 20 24 г.	696	( 676 )		( )	( 20 )						696	( 696 )	
в том числе: прочие ОС	за 20 25 г.	990	( 913 )	145	( )	( 37 )						1135	( 950 )	
	за 20 24 г.	990	( 876 )		( )	( 37 )						990	( 913 )	

##### 4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Амортизируемые основные средства - всего	48695	48372	35724
Неамортизируемые основные средства - всего			

##### 4.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 20 25 г.			323		( )	( 323 )		
	за 20 24 г.	1042		12889		( )	( 13931 )		
в том числе: станки и оборудование	за 20 25 г.			178		( )	( 178 )		
	за 20 24 г.	1042		12889		( )	( 13931 )		
в том числе: прочие ОС	за 20 25 г.			145		( )	( 145 )		
	за 20 24 г.					( )	( )		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 20 25 г.					( )	( )		
	за 20 24 г.					( )	( )		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 20 25 г.					( )	( )		
	за 20 24 г.					( )	( )		

## 5. Запасы

## 5.1. 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 _____ 20 25 г.	135631	( )	198230	( 260759 )			X	X	73102	( )
	за _____ 20 24 г.	119978	( )	289435	( 273782 )			X	X	135631	( )
в том числе: <i>материалы для производства</i>	за _____ 20 25 г.	71725	( )	130570	( 165762 )					36533	( )
	за _____ 20 24 г.	62296	( )	210662	( 201233 )					71725	( )
в том числе: <i>товар</i>	за _____ 20 25 г.	50826	( )	58004	( 94997 )					13833	( )
	за _____ 20 24 г.	45483	( )	77892	( 72549 )					50826	( )
в том числе: <i>готовая продукция</i>	за _____ 20 25 г.	13080	( )	9656	( )					22736	( )
	за _____ 20 24 г.	12199	( )	881	( )					13080	( )

## 6. Дебиторская задолженность

## 6.1. 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 # 25 г.		( )			( )	( )			( )	
	за # 24 г.		( )			( )	( )			( )	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за # 25 г.	169239	( )	76557		( 145595 )	( 7938 )		95263	( )	
	за # 24 г.	104367	( )	181154		( 114896 )	( 1386 )		169239	( )	
в том числе: покупатели и заказчики	за # 25 г.	64018	( )	62979		( 45128 )	( 7738 )		74131	( )	
	за # 24 г.	52645	( )	45864		( 33106 )	( 1385 )		64018	( )	
в том числе: поставщики и подрядчики	за # 25 г.	103765	( )	6913		( 99011 )	( 200 )		11467	( )	
	за # 24 г.	45322	( )	133834		( 75390 )	( 1 )		103765	( )	
Прочие дебиторы (сч.76)	за # 25 г.	1456	( )	961		( 1456 )	( )		961	( )	
	за # 24 г.	5061	( )	1456		( 5061 )	( )		1456	( )	
в том числе: Расчеты с бюджетом (сч.68, 69)	за # 25 г.		( )	8704		( )	( )		8704	( )	
	за # 24 г.	1339	( )			( 1339 )	( )			( )	
Итого	за # 25 г.	169239	( )	76557		( 145595 )	( 7938 )	X	95263	( )	
	за # 24 г.	104367	( )	181154		( 114896 )	( 1386 )	X	169239	( )	

## 7. Обязательства

## 7.1. 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 - займы	за # 25 г.					( )	( )	18000	18000
	за # 24 г.					( )	( )		
Краткосрочные обязательства - всего	за # 25 г.	338159	46921	1835		( 251242 )	( 657 )	-18000	117016
	за # 24 г.	275931	294484	1850		( 233380 )	( 726 )		338159
в том числе: покупатели и заказчики (сч.62)	за # 25 г.	289555	17843			( 220638 )	( 657 )		86103
	за # 24 г.	230085	247830			( 187634 )	( 726 )		289555
в том числе: поставщики и подрядчики (сч.60)	за # 25 г.	11319	1035			( 11319 )	( )		1035
	за # 24 г.	12234	11219			( 12134 )	( )		11319
в том числе: Займы и кредиты (сч.6)	за # 25 г.	24850	11500	1835		( 6850 )	( )	-18000	13335
	за # 24 г.	30806	23000	1850		( 30806 )	( )		24850
в том числе: Расчеты с бюджетом (сч.68)	за # 25 г.	9895	16432			( 9895 )	( )		16432
	за # 24 г.	1879	9895			( 1879 )	( )		9895
в том числе: расчеты с сотрудниками (сч.70)	за # 25 г.	2521				( 2521 )	( )		
	за # 24 г.	840	2521			( 840 )	( )		2521
в том числе: Прочие кредиторы (сч.76)	за # 25 г.	19	111			( 19 )	( )		111
	за # 24 г.	87	19			( 87 )	( )		19
Итого	за # 25 г.	338159	46921	1835		( 251242 )	( 657 )	X	135016
	за # 24 г.	275931	294484	1850		( 233380 )	( 726 )	X	338159

**8. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За _____	За _____
	20 25 г.	20 24 г.
Материальные затраты	279338	292673
Затраты на оплату труда	65237	34476
Отчисления на социальные нужды	17702	7008
Амортизация	5805	4080
Прочие затраты	8981	14786
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-10656	-881
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>366407</b>	<b>352142</b>

Генеральный директор  
(наименование должности)

(подпись)

Дьяченко М.Н.  
(расшифровка подписи)

" 20 " марта 20 26 г.

