

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "СТАЛИ"

Сокращенное наименование (ООО"СТАЛИ")

Сведения о регистрации Общества: ООО"СТАЛИ" зарегистрировано 31.01.2018 г.

ИНН 3528282486; КПП 352801001; ОГРН 1183525002286;

Юридический адрес и место нахождения: 162626, Вологодская область, г. Череповец, ул.

Раахе, д. 4, офис 1

Основные виды экономической деятельности: 46.72 – Торговля оптовая металлами и металлическими рудами; 46.74 – Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями

Среднесписочная численность сотрудников: 13 человек

Обособленные подразделения, филиалы и представительства не имеет.

Уставный капитал: 10 000 руб.

Участники:

Рысюкова Анастасия Алексеевна с долей 100 процентов

Бенефициарные владельцы:

Рысюкова Анастасия Алексеевна с долей 100 процентов

Сведения о руководстве: Директор Общества: Рысюкова Анастасия Алексеевна

2. Основание составления отчетности

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.

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

-ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

-ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

-ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

-ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

-ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

-ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет

реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

3. Информация об учетной политике экономического субъекта в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе, и отчете о финансовых результатах

3.1 Порядок учета основных средств и капитальных вложений в них.

-Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и при эксплуатации организуется внесистемно контроль за их движением.

- Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

- Объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

- Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

- Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

3.2 Порядок учета нематериальных активов

- Активы стоимостью, превышающей 100 000 руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости.

- Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета нематериальных активов.

- Переоценка НМА не осуществляется.

- Способ начисления амортизации - линейный способ.

3.3 Раскрытие информации об основных средствах и нематериальных активах в бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию с учетом существенности (п.45 ФСБУ 6/2020).

3.4 Учет ЗАПАСОВ

- Учет запасов в соответствии с положениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. (предусмотрены упрощенные способы ведения бухгалтерского учета запасов).

- Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, поименованным в п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых не превышает 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе запасов на счете 10 «Материалы».

- Запасы после признания в бухгалтерском учете отражаются по фактической себестоимости

- Отказ от оценки по справедливой стоимости.

- Товары, учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары»

3.5 Учет расходов

- Расходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

- Для учета расходов общество применяет счета бухгалтерского учета:

44 «Расходы на продажу». Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

20 «Основное производство» для учета прямых расходов, связанных с покраской метизной номенклатуры;

3.6 Учет расчетов

-Учет расчетов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99.

10/99, 3/2006, ПБУ 15/2008, ПБУ 19/02 — ПБУ 21/2008. в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности и сроков ее погашения.

3.7 Порядок бухгалтерского учета расчетов по налогу на прибыль

- общество осуществляет ведение бухгалтерского учета без применения ПБУ 18/02

3.8 Учетная политика, оплата труда и оценочные обязательства

- Оценочные обязательства по отпускам не формируются.

- Спецоценка условий труда производится в соответствии с Федеральным законом от 28.12.2013 № 426-ФЗ «О специальной оценке условий труда» и нормативно-правовыми актами

3.9 Учет аренды

3.9.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

3.9.2. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

4. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период

4.1 РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

- Материальные внеоборотные активы (Основные средства строка 1150) Общества на 31.12.2025 составляют 285 тыс. рублей.

Основное средство	Стоимость, руб.	Амортизация (износ), руб.	Остаточная стоимость, руб.
Печь порошковой покраски	104188,85	51240,39	52948,46
Сервер Dell T620 12LFF/2xE5-2667v2/8x16GB/H710p/2xSSD480GBSATA/2xHDD 2TB SATA/2x1.1rW/iDRAC7 Enterp.	155750,00	12460,00	143290,00
Транспортное средство полученное в лизинг (90826 МСК Грузовой 3009D0 VIN:Z783009D0J0053214)	1125244,17	1125244,17	-
Итого	1385183,02	1188944,56	196238,46

- Капитальные вложения на создание основных средств – 88 тыс. руб.

- Нематериальные активы (стока 1170) – Товарный знак. Стоимость составляет 63 тыс. руб. Амортизация (износ) составляет 18 тыс. руб. Остаточная стоимость составляет 45 тыс. руб.

- Запасы (строка 1210) на 31.12.2025 г. составляют 97481 тыс. руб. Из них товары – 97363 тыс. руб.

- Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 (строка 1240) составляет 26148 тыс.

рублей., в том числе:

- Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 21171 тыс. руб., в том числе:
 - расчеты с покупателями составляют 15995 тыс. руб.
 - расчеты с поставщиками составляют 1349 тыс. руб.
 - расчеты по ЕНС составляют 3125 тыс. руб.
- Депозит составляет 4950 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составляет 116259 тыс. рублей.
- Краткосрочные заемные средства (строка 1510) на 31.12.2025 г. составляют 12161 тыс. руб.
- Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) на 31.12.2025 составляет 11647 тыс. рублей., в том числе:
 - расчеты с поставщиками составляют 3649 тыс. руб.
 - расчеты с подотчетными лицами составляют 1059 тыс. руб.
 - НДС за 4 квартал 2025 г. составляет 3859 тыс. руб.
 - расчеты по налогам и сборам составляют 2498 тыс. руб.

4.2 ПРОЧИЕ АСПЕКТЫ

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и, соответственно, требующих раскрытия в отчетности, на момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год нет.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

Активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В 2025 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Совместная деятельность

В 2025 году Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

Государственная помощь

Государственная помощь в 2025 и 2024 гг. Обществу не предоставлялась.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Директор Рысюкова Анастасия Алексеевна