

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

Общество с ограниченной ответственностью «КОЛИЗЕЙ» (ООО «КОЛИЗЕЙ»)  
ИНН 6234145500, КПП 623401001, ОГРН 1156234009029  
Адрес: 390005, Рязанская область, г. Рязань, ул. Татарская, 20, 54

## **1. Общие сведения:**

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 18.06.2015г.

Основным видом деятельности Общества является производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей (ОКВЭД 25.11), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Также к обычным видам деятельности Общества относятся:

- 16.23 Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий
- 16.24 Производство деревянной тары
- 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

## **2. Основные положения учётной политики:**

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Учётная политика Общества разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

### **Применение стандартов бухгалтерского учёта**

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

### **Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности**

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

### **Основные средства**

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

### Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

### Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

### Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

## 3. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса:

### 3.1 Нематериальные активы: отсутствуют

### 3.2 Основные средства: отсутствуют

### 3.3 Финансовые вложения: отсутствуют

### 3.4 Запасы:

Наименование показателя	период	факт. себестоимость на начало года	изменения за период			факт. себестоимость на конец года
			поступило	списано на затраты в результате ФХД	списано по результатам инвентаризации	
Сырье и материалы	2025	6 391			(2 265)	4 126
	2024	5 855	1 601	(1 065)		6 391
Товары	2025	1 293			(115)	1 178
	2024	1 151	142			1 293
<b>Итого Запасы:</b>	<b>2025</b>	<b>7 684</b>			<b>(2 380)</b>	<b>5 304</b>
	<b>2024</b>	<b>7 006</b>	<b>1 743</b>	<b>(1 065)</b>		<b>7 684</b>

### 3.5 НДС по приобретенным ценностям:

НДС по приобретенным МПЗ = 40 тыс. руб.

### 3.6 Дебиторская задолженность:

Наименование показателя	период	на начало года	изменения за период			на конец года
			поступило в результате ФХД	погашено	списано на расходы	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	1 362			(1 197)	165
	2024	1 255	107			1 362
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	56				56
	2024	56				56
Расчеты по налогам и сборам	2025	22		(22)		
	2024	23	22	(23)		22
<b>Итого Дебиторская задолженность:</b>	<b>2025</b>	<b>1 440</b>		<b>(22)</b>	<b>(1 197)</b>	<b>221</b>
	<b>2024</b>	<b>1 334</b>	<b>129</b>	<b>(23)</b>		<b>1 440</b>

### 3.7 Уставный капитал:

На 31.12.2025г уставный капитал составляет 10 тыс. рублей, оплачен полностью.

### 3.8 Нераспределенная прибыль:

На 31.12.2025г нераспределенная прибыль составляет 1 127 тыс. рублей, в том числе 410 тыс. рублей чистая прибыль текущего периода.

### 3.9 Долгосрочные обязательства:

Наименование показателя	период	на начало года	изменения за период			на конец года
			поступило	в том числе беспроцентные займы от учредителя	погашено	
Долгосрочные займы	2025		130	130		130
	2024					
<b>Итого Долгосрочные обязательства:</b>	<b>2025</b>		<b>130</b>	<b>130</b>		<b>130</b>
	<b>2024</b>					

### 3.10 Краткосрочные обязательства:

Наименование показателя	период	на начало года	изменения за период			на конец года
			поступило в результате ФХД	погашено	списано на доходы	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	8 380			(4 335)	4 045
	2024	7 590	1 397	(607)		8 380
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025					
	2024					
Расчеты по налогам и сборам	2025	53	186			239
	2024	61	49	(57)		53
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025	4	6			10
	2024	8		(4)		4
Расчеты с подотчетными лицами	2025		4			4
	2024					
<b>Итого Кредиторская задолженность:</b>	<b>2025</b>	<b>8 437</b>	<b>196</b>		<b>(4 335)</b>	<b>4 298</b>
	<b>2024</b>	<b>7 659</b>	<b>1 446</b>	<b>(668)</b>		<b>8 437</b>