

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

1. Общество с ограниченной ответственностью «Русалютьюб» ИНН 6321425020 КПП 632101001 осуществляет деятельность в соответствии с ОКВЭД 25.62 «Обработка металлических изделий механическая». В отчетном периоде основным видом деятельности являлось - производство алюминиевых труб и оказание услуг по механической обработке (лазерной нарезке) труб.

2. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Являясь субъектом малого предпринимательства, Общество применяет упрощенные способы ведения учета:

- Отчетность подготовлена по упрощенным формам – бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения.
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» не применяется.
- Последствия изменений учетной политики и изменения оценочных значений отражаются в учете перспективно.
- Лимит стоимости ОС составляет 100 тыс. рублей.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3. Активы.

В состав материальных внеоборотных активов (строка 1150) входят основные средства с остаточной стоимостью 6 797 тыс. руб., в том числе 2 станка приобретенные и введенные в эксплуатацию в июне 2025 года. Объекты используются в основной деятельности, амортизация начисляется линейным способом.

Наименование показателя	период	На начало года		Поступило	Списано	Амортизация	На конец года	
		Первонач. ст-ть	Накоплен. амортизация				Первонач. ст-ть	Накоплен. аморт.
Основные средства	2025	7535	7174	7354		917	14889	8092
	2024	7221	5737	314		1437	7535	7174

Запасы (строка 1210) представлены сырьем и материалами на 3 348 тыс. руб. для обеспечения производственного цикла.

НДС по приобретенным ценностям (строка 1240) это остаток по счету 19 на 31.12.2025, он составляет 1 724 тыс. рублей. Данная сумма сформировалась при закупке ТМЦ. Право на вычет планируется применить в последующих налоговых периодах в пределах установленного законом трехлетнего срока.

4. Обязательства.

В составе задолженности отражены краткосрочные заемные средства (строка 1510) – это беспроцентный заем от участника Общества в сумме 3 637 тыс. рублей. Заем предоставлен на условиях «по требованию» для обеспечения операционной деятельности.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности (строка 1520) отражена текущая кредиторская задолженность в сумме 1 699 тыс. руб. Она представлена обязательствами перед поставщиком за поставленные материалы, а так же налоги и зарплата за декабрь. Обязательства полностью погашены в январе 2026 года.

5. Финансовые результаты.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью вызвана применением различных правил признания расходов. В налоговом учете использовали амортизационную премию по новым станкам в размере 30% от их первоначальной стоимости. Вследствие этого текущая ежемесячная амортизация в бухгалтерском учете превышает аналогичные расходы в налоговом учете.

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	14 059	19 874
Затраты на оплату труда	1 046	909
Отчисления на соц. нужды	325	276
Амортизация	917	1 437
Прочие затраты	1 904	1 337
Итого	18 251	23 833

Генеральный директор Пересыпкин Пересыпкин Никита Андреевич

25.03.2026г

