

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Версталь»

1. Общие положения

- 1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 1.2 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ВЕРСТАЛЬ»
Сокращенное наименование организации: ООО «ВЕРСТАЛЬ».
- 1.3 Дата регистрации: 03.03.2006 года.
- 1.4 Юридический адрес: 353915, Краснодарский край, Новороссийск г, Гончарова ул, дом 15
- 1.5 Общая численность работников: 1
Пенсионеров и предпенсионеров в организации нет.
- 1.6 Режим налогообложения: УСН 6% от дохода
- 1.7 Основной вид деятельности: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками: доля дохода от основного вида деятельности 100%.
- 1.8 Филиалов и обособленных подразделений нет.
- 1.9 Состав учредителей:

ФИО учредителя	Доля в уставном капитале
Марчук Александр Дмитриевич	100

Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор – Марчук Александр Дмитриевич
Главный бухгалтер – Марчук Александр Дмитриевич

1.11 Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.12 Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Как малое предприятие, которое ведет бухгалтерский учет в упрощенном порядке, организация не применяет:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

2. Учетная политика

2.1 Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета составлена в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Принятие к учету	<p>2.2 Основные средства</p> <p>Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.</p>	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.3 Учет материально-производственных запасов	

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет процентов по займам и кредитам	2.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет общехозяйственных расходов	2.5 Учет доходов и расходов Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организаций" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1 Нематериальные активы отсутствуют

3.2 Основные средства в организации отсутствуют

3.3 Финансовые вложения нет

3.4 Наличие и движение запасов нет

3.5 Дебиторская задолженность. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Просроченной дебиторской задолженности нет.

3.6 Долгосрочных заемных средств и резервов в организации нет. Краткосрочные заемные средства составляют 0

3.7 В отчетном периоде компания госпомощь не получила.

3.8 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Чистая прибыль организации за отчетный период составилатысяч рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным ростом расходов организации и удержании цен на уровне прошлого периода.

3.9 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г	За 2024 г
Материальные затраты	0	0
Затраты на оплату труда	0	0
Отчисления на социальные нужды	0	0
Амортизация	0	0
Прочие затраты	0	0
Итого по элементам	0	0
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	0	0

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

5. Описательная часть:

ООО «Версталь», ИНН 2315121958, ОГРН 1062315010636, зарегистрированное 03.03.2006г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю, не осуществляет свою деятельность с 2017г. Движения по расчетным счетам отсутствуют, расчеты с дебиторами и кредиторами не осуществляются. Генеральный директор Марчук А.Д., он же единственный участник общества заработную плату не получает.

Компания находится в стадии ликвидации.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026г.

Исчерпанский Алексей *Марчук* *Марчук А.Д.*
наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)