

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «СТАЛЬПРОФИЛЬ»

Пояснение к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация занимается производством кровельных материалов, ОКВЭД 24.33 производство профилей с помощью холодной штамповки или гибки.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 . Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 . Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расход в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценивания.

2.3. Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценивания.

2.4. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Приложение:

Пояснения к балансу «Основные средства»

Пояснения к балансу «Запасы»

Пояснения к балансу «Дебиторская задолженность и обязательства»

Пояснения к балансу «Расходы по обычным видам деятельности».

Директор

В.Н. Наумов

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных с

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные	5200	за 2025 г.	73 605	(46 285)	1 449	(297)	297
	5210	за 2024 г.	54 605	(43 190)	19 000	-	-
в том числе:							
Производственный	5201	за 2025 г.	717	(383)	231	-	-
	5211	за 2024 г.	585	(290)	132	-	-
Машины и	5202	за 2025 г.	50 727	(39 287)	343	-	-
	5212	за 2024 г.	46 078	(36 897)	4 650	-	-
Транспортные	5203	за 2025 г.	5 816	(5 816)	-	(297)	297
	5213	за 2024 г.	5 816	(5 816)	-	-	-
Здания	5204	за 2025 г.	2 041	(714)	-	-	-
	5214	за 2024 г.	2 041	(102)	-	-	-
Сооружения	5205	за 2025 г.	14 219	-	875	-	-
	5215	за 2024 г.	-	-	14 219	-	-
Учтено в составе	5220	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5230	за 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5221	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5231	за 2024 г.	-	-	-	-	-

редств

за период			На конец периода	
начислен о амортиза- ции	Переоценка		первона- чальная стоимост ь	накоплен- ная аморти- зация
	Первона- чальная стоимост ь	Накоплен- ная аморти- зация		
(3 876)	-	-	74 757	-5E+07
(3 095)	-	-	73 605	(46 285)
-118469	-	-	947	-501379
-93173,7	-	-	717	(383)
(2 670)	-	-	51 070	(41 957)
(2 390)	-	-	50 727	(39 287)
-	-	-	5 519	(5 519)
-	-	-	5 816	(5 816)
(612)	-	-	2 041	(1 327)
(612)	-	-	2 041	(714)
(475)	-	-	15 094	(475)
-	-	-	14 219	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период	
				затраты за период	списано
Незавершенное	5240	за 2025 г.	396	2 280	-
	5250	за 2024 г.	14 613	4 783	-
в том числе:					
Пристрой "Отдел"	5241	за 2025 г.	226	-	-
	5251	за 2024 г.	226	-	-
Производственный	5242	за 2025 г.	169	-	-
	5252	за 2024 г.	169	-	-
Линия двухъяру	5243	за 2025 г.	-	832	-
	5253	за 2024 г.	-	-	-
Холодный навес	5244	за 2025 г.	-	875	-
	5254	за 2024 г.	10 335	3 883	-
Листогиб эл.-мех.	5245	за 2025 г.	-	343	-
	5255	за 2024 г.	-	-	-
Компрессор ВК -	5246	за 2025 г.	-	231	-
	5256	за 2024 г.	-	-	-
Кран мостовой	5247	за 2025 г.	-	-	-
	5257	за 2024 г.	1 756	(1 756)	-
Кран мостовой	5248	за 2025 г.	-	-	-
	5258	за 2024 г.	1 914	(1 914)	-
Троллейный	5249	за 2025 г.	-	-	-
	5259	за 2024 г.	212	(212)	-
Кран мостовой		за 2025 г.	-	-	-
		за 2024 г.	-	1 968	-
Кран мостовой		за 2025 г.	-	-	-
		за 2024 г.	-	1 914	-
Станок для		за 2025 г.	-	-	-
		за 2024 г.	-	768	-
Весы МП-10000		за 2025 г.	-	-	-
		за 2024 г.	-	132	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Увеличение стоимости	5260	1 218	-
в том числе:			
Листогиб эл.-мех. SCHECHTL	5261	343	-
Холодный навес для мостового	5262	875	-
Уменьшение стоимости	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

принято к учету в качестве основных средств или увеличен а стоимост ь	На конец периода
(1 449)	1 228
(19 000)	396
-	226
-	226
-	169
-	169
-	832
-	-
875	-
14 219	-
343	-
-	-
231	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
1 968	-
-	-
1 914	-
-	-
768	-
-	-
132	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступле- ния и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	
Запасы -	5400	за 2025 г.	65 138	-	1 193 111	(1 179 777)	-	-
всего	5420	за 2024 г.	49 903	-	1 245 469	(1 230 234)	-	-
в том числе:								
Сырье,	5401	за 2025 г.	62 593	-	385 164	(370 245)	-	-
материал	5421	за 2024 г.	46 907	-	405 050	(389 363)	-	-
Готовая	5402	за 2025 г.	2 545	-	403 669	(405 254)	-	-
продукции	5422	за 2024 г.	2 996	-	419 663	(420 114)	-	-
Товары	5403	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-
для	5423	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Товары и	5404	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-
готовая	5424	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Затраты в	5405	за 2025 г.	-	-	404 278	(404 278)	-	-
незаверш	5425	за 2024 г.	-	-	420 756	(420 756)	-	-
Прочие	5406	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-
запасы и	5426	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расходы	5407	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-
будущих	5427	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-

[illegible]

4. Дебиторская и кредиторская задолж
4.1. Наличие и движение дебиторской задолж

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	поступление		выбыло	
					в результат е хозяйстве нных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю щиеся проценты , штрафы и иные начислен ия	погаше- ние	списание на финансов ый результат
Долгосро чная	5501	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты	5502	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Авансы выданны	5503	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткоср очная	5510	за 2025 г.	13 583	-	13 897	-	(2 137)	-
	5530	за 2024 г.	24 047	-	7 657	-	(18 346)	-
в том числе:								
Расчеты	5511	за 2025 г.	134	-	72	-	-	-
	5531	за 2024 г.	2 092	-	-	-	(1 958)	-
Авансы выданны	5512	за 2025 г.	10 704	-	13 856	-	(2 026)	-
	5532	за 2024 г.	5 535	-	7 657	-	(2 487)	-
Прочая	5513	за 2025 г.	2 744	-	-	-	(141)	-
	5533	за 2024 г.	16 420	-	-	-	(13 901)	-
	5514	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2025 г.	13 583	-	13 897	-	(2 137)	-
	5520	за 2024 г.	24 047	-	7 657	-	(18 346)	-

**енность
олженности**

за период				На конец периода	
восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосро- ч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторску ю задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторску ю задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнител ь- ным долгам
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	X	X	-	-
-	-	X	X	-	-
-	-	-	2 785	28 128	-
-	-	225	-	13 583	-
-	-	-	-	206	-
-	-	-	-	134	-
-	-	-	-	22 534	-
-	-	-	-	10 704	-
-	-	-	2 785	5 388	-
-	-	225	-	2 744	-
-	-	X	X	-	-
-	-	X	X	-	-
-	X	X	X	28 128	-
-	X	X	X	13 583	-

4.2. Просроченная дебиторская за

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям
Всего	5540	-	-	-
в том числе:				
расчеты с покупателями и	5541	-	-	-
расчеты с поставщиками и	5542	-	-	-
прочая	5543	-	-	-
	5544	-	-	-

4.3. Наличие и дв

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)
Долгосрочная	5551	за 2025 г.	-	-
	5571	за 2024 г.	-	-
в том числе:				
кредиты	5552	за 2025 г.	-	-
	5572	за 2024 г.	-	-
займы	5553	за 2025 г.	217	9 272
	5573	за 2024 г.	217	-
прочая	5554	за 2025 г.	-	-
	5574	за 2024 г.	-	-
	5555	за 2025 г.	-	-
	5575	за 2024 г.	-	-
Краткосрочная	5560	за 2025 г.	62 901	54 190
	5580	за 2024 г.	64 068	80 895
в том числе:				
расчеты с поставщи	5561	за 2025 г.	5 406	18 393
	5581	за 2024 г.	5 494	2 352
авансы	5562	за 2025 г.	29 851	(1 309)
полученн	5582	за 2024 г.	8 697	19 415
расчеты по	5563	за 2025 г.	2 014	2 297
	5583	за 2024 г.	7 515	(3 471)
кредиты	5564	за 2025 г.	9 000	34 807
	5584	за 2024 г.	26 000	62 308
займы	5565	за 2025 г.	9 300	-
	5585	за 2024 г.	9 300	-
прочая	5566	за 2025 г.	7 330	2
	5586	за 2024 г.	7 062	291
	5567	за 2025 г.	-	-
	5587	за 2024 г.	-	-
Итого	5550	за 2025 г.	62 901	54 190
	5570	за 2024 г.	64 068	80 895

Долженность

На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
по договору	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

Изменение кредиторской задолженности

Изменения за период				
э	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность
причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	X
-	-	-	-	X
3 155	-42475232,8	-	-	-
2 993	-85279678,35	-	-	225
-	(253)	-	-	-
-	(2 440)	-	-	-
-	5 351	-	-	-
-	1 739	-	-	-
-	(3 403)	-	-	-
-	(2 254)	-	-	225
3 027	(44 026)	-	-	-
2 993	(82 301)	-	-	-
128	(128)	-	-	-
-	-	-	-	-
-	(16)	-	-	-
-	(23)	-	-	-
-	-	-	-	X
-	-	-	-	X
3 155	-42475232,8	-	X	X
2 993	-85279678,35	-	X	X

перевод из кредитор- ской в де- биторску ю задолжен- ность	Остаток на конец периода
-	-
-	-
-	-
-	-
-	9 489
-	217
-	-
-	-
X	-
X	-
2 785	80 556
-	62 901
-	23 546
-	5 406
-	33 893
-	29 851
2 785	3 694
-	2 014
-	2 808
-	9 000
-	9 300
-	9 300
-	7 316
-	7 330
X	-
X	-
X	80 556
X	62 901

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	5610	367 292	384 209
Расходы на оплату труда	5620	23 310	24 150
Отчисления на социальные нужды	5630	5 684	5 204
Амортизация	5640	3 876	3 095
Прочие затраты	5650	3 484	2 782
Итого по элементам	5660	403 646	419 440
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]):	5680	1 585	451
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	405 231	419 891