

Пояснения

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

г. Липецк

30 марта 2026г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Комплектсталь» по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность в деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Основные виды экономической деятельности:

46.72.21 Торговля оптовая черными металлами в первичных формах.

2. Учетная политика организации.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.»

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

- 1) Основные средства: расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом, переоценка не проводится;
- 2) Оценка при списании МПЗ: осуществляется по средней стоимости;
- 3) Финансовый результат от текущей деятельности определяется от реализации товаров, работ, услуг) – по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Нематериальные активы.

по строке 1170 отражены прочие расходы будущих периодов по страхованию имущества и полюсам ДМС.

4. Основные средства.

В наличии у Общества имеются основные средства (ОС на начало года на сумму 12 299 тыс. руб., в т.ч. автомобили в лизинге на сумму 8 825 тыс. руб.; приобретено в течении года на сумму 19 442 тыс. руб., в т.ч. в лизинг автомобили 19 285 тыс. руб.; на конец года ОС на сумму 20 695 тыс.руб., в том числе автомобиля в лизинге на сумму 18 783 тыс. руб. (лизингодатели АО Сбербанк Лизинг и ООО Каркаде)

5. Запасы.

Наименование показателя	На начало года, фактическая себестоимость, тыс. руб.	Изменения за период		На конец года, фактическая себестоимость, тыс. руб.
		закуплено, тыс. руб.	реализовано, тыс. руб.	
Товары	20 987	603 996	578 370	46 613

Наименование показателя	На начало года, фактическая себестоимость, тыс. руб.	Изменения за период		На конец года, фактическая себестоимость, тыс. руб.
		закуплено, тыс. руб.	использовано, тыс. руб.	
Материалы	275	2 099	2 095	279

6. Финансовые и другие оборотные активы.

На конец года составили 136 749 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность:
Авансы поставщикам 21 634 тыс. руб.;
Задолженность покупателей 86 925 тыс. руб.;
Прочая дебиторская задолженность 28 190 тыс. руб.;

7. Кредиторская задолженность.

На конец года составили 27 340 тыс. руб., в том числе кредиторская задолженность:
Авансы покупателей 6 181 тыс. руб.;
Задолженность поставщикам 20 281 тыс. руб.;
Кредитовое сальдо по налогам и сборам 878 тыс. руб.

8. Долгосрочные заемные средства.

Имеются долгосрочные кредиты в банке в сумме 139 434 тыс. руб.

9. Краткосрочные заемные средства.

Начисленные и не погашенные проценты по кредитам 304 тыс. руб.

10. Расходы по обычным видам деятельности.

Аренда и коммунальные расходы, услуги связи, охрана тыс. руб.	4 699
Затраты на оплату труда, командировочные расходы с налогами, охрана труда тыс. руб.	8 295
Имущественные налоги, тыс. руб.	83
Амортизация, тыс. руб.	7 393
Ремонт и содержание ОС, хоз. расходы и инвентарь, тыс. руб.	3 851
Предпродажная подготовка, доставка реализаций тыс. руб.	11 380

Расходы на доставку приобретения, тыс. руб.	16 629
Прочие расходы, тыс. руб.	918
Итого расходов по обычным видам деятельности, тыс. руб.	53248

11. Прочие расходы.

Наименование показателя	Принимаемые для целей налогообложения, тыс. руб.	Не принимаемые для целей налогообложения, тыс. руб.	Итого расходов, тыс. руб.
Информ., консульт., юридические услуги, торговые площадки	1 488		1 488
Штрафы, пени. Представительские расходы		85	85
Госпошлина	608		608
Остаточная стоимость продажа ОС	2 855		2 855
Услуги банка	341		341
Списание товаров, дебиторской задолженности по инвентаризации	4 909		4 909
Страхование имущества, ДМС	1 579		1 579
Прочие расходы	307		307

12. Прочие доходы.

Наименование показателя	Принимаемые для целей налогообложения, тыс. руб.	Не принимаемые для целей налогообложения, тыс. руб.	Итого доходов, тыс. руб.
Штрафы, пени, проценты	17 608		17 605
Госпошлина	293		293
Восстановление амортизации, компенсация при продаже ОС	1 282		1 282
Оприходование товаров, восстановление кредиторской задолженности по инвентаризации	29 017		29 017
Прочие доходы	36		36

Гл.бухгалтер

