

Пояснения к бухгалтерскому балансу
ООО «Кусок Стали» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «Кусок Стали» (ОГРН 1163850080712, ИНН 3801139497) является субъектом малого предпринимательства. Юридический адрес: 664047, Иркутская область, г.о. город Иркутск, г Иркутск, ул Трилиссера, д. 87

Основной вид деятельности: Обработка металлических изделий механическая (ОКВЭД 25.62). Среднесписочная численность – 1 человек.

2. Основа составления отчетности

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Учетная политика

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 000 рублей.
- Материалы списываются в производство по средней себестоимости.
- Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.
- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

4. Расшифровка показателей баланса

4.1. Основные средства (строка 1150)

На 31.12.2025 основные средства - Движения основных средств в 2025 году не было.

4.2. Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 запасы составляют 0 тыс. руб.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

4.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 1 754 тыс. руб., в том числе задолженность поставщиков 2 089 тыс. руб., Входящий НДС с авансовых платежей поставщикам -341 тыс. руб. переплата ЕНС 2,0 тыс.руб., под/отчет 4.0 тыс.руб. Просроченной задолженности нет.

4.4. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетном счете – 0,3 тыс. руб., в кассе – 2,4 тыс. руб.

4.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 289 тыс. руб., в том числе:

- По налогам и сборам – 278 тыс. руб.
- По заработной плате – 11 тыс. руб.

4.6. Долгосрочные обязательства (строка 1410)

На 31.12.2025 Долгосрочные обязательства составляет 690 тыс. руб., в том числе:

- займ учредителя на покупку оборудования и осуществления хозяйственной деятельности Общества – 690 тыс. руб.

4.7. Капитал и расчеты с участниками (1310)

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками являются:

-Санников Д.В. с долей 50 процентов;

- Общество с долей 50 процентов; (процедура уменьшения уставного капитала происходит в рамках закона и перенесена на 2026 год)

В 2025 году Обществом не начислены и не выплачены дивиденды.

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

Генеральный директор ООО «Кусок Стали» _____ Санников Д.В.

Дата составления 30.03.2026 года.