

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

Общество с ограниченной ответственностью «Стализ» (ООО «Стализ»)

ИНН 3625009242, КПП 362501001

396020, Воронежская обл., Рамонский р-н, р.п. Рамонь, ул. Космонавтов, д. 111, кор. А

1. Общая информация об организации

ООО «Стализ» представляет собой коммерческую организацию, которая создана в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества согласно ОКВЭД:

28.30 - Производство машин и оборудования для сельского и лесного хозяйства.

3. Учетная политика

Учетная политика для целей налогового учета разработана в соответствии:

- с Налоговым кодексом Российской Федерации.

- иными актами, регулирующими правила налогового учета.

1. Организация налогового учета:

1.1. Объект налогообложения – доходы.

Основание: ст. 346.14 Налогового кодекса Российской Федерации.

1.2 Налоговый учет осуществляет бухгалтерия организации.

Основание: ст. 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

1.3 Книга учета доходов и расходов ведется автоматизировано с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8»

Основание: ст. 346.24 Налогового кодекса Российской Федерации, п. 3 Порядка, утвержденного приказом ФНС от 07.11.2023 № ЕА-7-3/816.

1.4 Учет страховых взносов и пособий по временной нетрудоспособности, на которые Общество налог по УСН к уплате, ведется автоматизировано с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8»

Основание: п. 3.1 ст. 346.21 Налогового кодекса Российской Федерации.

1.5 Учет доходов, выплаченных физическим лицам, в отношении которых Общество выступает налоговым агентом по НДФЛ, предоставленных налоговых вычетов, а также сумм исчисленного и удержанного с них НДФЛ ведется автоматизировано с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8»

Основание: п. 1 ст. 230 Налогового кодекса Российской Федерации.

1.6 Общество применяет сквозную нумерацию счетов-фактур с начала года.

Основание: ст. 169 Налогового кодекса Российской Федерации.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии:

- с утвержденным рабочим планом счетов, для ведения бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Общества.

- с применяемыми бланками первичных документов и учетных регистров.

- с определением стоимостных критериев отнесения объектов к основным средствам (ОС).

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

- определением способов начисления амортизации ОС.

Амортизация ОС начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

- с оценкой показателей запасов, используемых в основной деятельности.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Показатель «Запасы» на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. 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.

- с порядком определения показателя уровня существенности.

Существенной признается информация, если ее показатель не превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Основные средства в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Показатель основные средства (ОС), представлены по остаточной стоимости, и на отчетную дату составляет 603 000 рублей. Основным средством Общества является оснастка для оборудования, приобретенная во втором квартале 2024 года.

5. Запасы в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Показатель «Запасы», на отчетную дату составляет 174 000 рублей. Запасы представлены в виде основных и расходных материалов, используемых при производстве по основной деятельности.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Показатель «Денежные средства и денежные эквиваленты» на отчетную дату составляет 5 611 000 рублей. Данный показатель отражает остаток денежных средств на расчетном счете организации по состоянию на отчетную дату. Общество работает с юридическими лицами, поэтому все взаиморасчеты осуществляются в безналичной денежной форме.

7. Уставный капитал.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Зорин Александр Афанасьевич. Доля его участия – 100 процентов.

8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на отчетную дату составляет 2 765 000 рублей. Рассчитан данный показатель исходя из анализа объема сумм поступлений денежных средств от контрагентов (Заказчиков) Общества за весь период (2025 год), за минусом сумм произведенных расходов, отнесенных и списанных в себестоимость продукции, при производстве по основному виду деятельности.

9. Кредиторская задолженность

Показатель «Кредиторская задолженность» на отчетную дату составляет 3 613 000 рублей. Данный показатель отражает непогашенные обязательства Общества, перед контрагентами по арендной плате за предыдущие и существующий отчетные периоды. Накопление данного показателя, возникло по причине низкого уровня объемов работ (производства) за предыдущие отчетные периоды.

10. Информация, не подлежащая раскрытию.

В отчетном периоде, у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов за данный отчетный период, информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Органы управления.

Единоличный исполнительный орган – директор Жидко Николай Петрович (Решение №1 от 18.04.2022 года, «О продлении полномочий».

Обязанности главного бухгалтера исполняет директор Жидко Николай Петрович.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения.

13. Дата подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «Стализ» _____ Жидко Н.П.

Главный бухгалтер ООО «Стализ» _____ Жидко Н.П.