

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Столмастер»

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Столмастер» (ООО «Столмастер») ОГРН 1157329002819, ИНН 7329019713 КПП 732901001 создано с 30.09.2015.

Юридический адрес: Ульяновская область, Мелекесский район, село Старая Сахча, ул. Комсомольская, зд. 53, помещ.1.

1. Общая информация об организации.

ООО «Столмастер» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства (микропредприятие) 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. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов»). Налоговая ставка – 15%.

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 на применение упрощенной системы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Среднесписочная численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. Участники Общества:

- Шульга Е. П. доля уставного капитала 70%
- Шульга М. Е. доля уставного капитала 15%
- Шульга А. Е. доля уставного капитала 15%

2. Учетная политика.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основные средства стоимостью до 40 000 руб. списываются на затраты в момент ввода в эксплуатацию.

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

Имущество, предоставляемое за плату во временное пользование (аренду), учитывается на отдельном забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Товары (услуги) для перепродажи учитываются по покупной стоимости.

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

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

Общество осуществляет раздельный бухгалтерский учет доходов и расходов по видам деятельности. На счете 90.01 «Выручка» доходы отражаются отдельно по видам

деятельности предприятия. Расходами признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты.

3. Основные средства (тыс.руб.).

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Основные средства - всего	2025	2052	(1177)	875
	2024	3 454	(1402)	2052
В том числе: Оборудование	2025	2052	(1177)	875
	2024	3454	(1402)	2052

4. Запасы (тыс.руб.).

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		Фактическая стоимость	Резерв под обесценение	Затраты	Списано	Изменением видов запаса	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение
Запасы- всего	2025	39351	-	94958	(105817)	х	-	28492
	2024	27182	-	93858	(81689)	х	-	39351

5. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 56 086 тыс. руб. в том числе:

Задолженность покупателей за отгруженные товары – 9 296 тыс. руб.

Авансы выданные поставщикам – 5 765 тыс. руб.

Налог при упрощенной системе налогообложения – 327 тыс. руб.

Единый налоговый счет – 606 тыс. руб.

Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 12 тыс. руб.

Расчеты по предоставленным займам – 40 тыс. руб.

Прочие дебиторы – 40 040 тыс. руб.

6. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 2 396 тыс. руб. в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 058 тыс. руб.

Расчеты по авансам полученным – 39 тыс. руб.

Единый налоговый счет – 1 201 тыс. руб.

Расчеты с персоналом по оплате труда – 98 тыс. руб.

7. Иная информация

Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой отчетности проведена по состоянию на 31.12.2025. Расхождений не выявлено. Судебные споры с участием организации отсутствуют. События после отчетной даты: не выявлены. Дивиденды не выплачивались.