

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

1. Виды экономической деятельности:

46.90 Оптовая торговля неспециализированная – продажа чугунных люков и других изделий из чугуна на экспорт.

2. Уставный капитал

Дата государственной регистрации организации 20.06.2007г.

Уставный капитал составляет 402 970 рублей, был внесен имуществом (люки чугунные). Единственный участник общества АО ЛМЗ Стройэкс ИНН 7450005643 – 100%.

3. Сведения о руководителе и главном бухгалтере

Руководителем является директор Федоров Сергей Владимирович, назначен Решением единственного участника общества от 27 августа 2024 года. Главным бухгалтером является Олинберг Инга Сергеевна, назначена приказом от 31.12.2010 № 10.

4. Учетная политика

Учетная политика утверждена приказом от 01.12.2017 № 6.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" – микропредприятием, не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерский учет ведется посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

В связи с тем, что организация является микропредприятием, при ведении бухгалтерского учета не применяются стандарты:

- ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (не пересчитывать стоимость основных средств, когда меняются оценочные обязательства);
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (не пересчитывать сумму затрат на капитальные вложения при длительной отсрочке или рассрочке).

Факты хозяйственной жизни оформляет первичными учетными документами, составленными на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью формируемые ПП КБС СТЭК (Приложение 2 к учетной политике).

В качестве регистров бухгалтерского учета использует формы, составляемые на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью формируемые ПП КБС СТЭК (Приложение 3 к учетной политике).

Бухгалтерский учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни осуществляется в рублях и копейках.

Основные средства - в настоящее время основных средств на балансе не имеется.

Нематериальные активы - в настоящее время нематериальных активов на балансе не имеется.

Запасы - Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Приобретенные запасы учитываются по фактической себестоимости. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

На отчетную дату запасов на балансе не имеется.

5. Инвентаризация

В соответствии с нормами ФСБУ 28/2023 10 января 2026 года была проведена инвентаризация расчетов с банками, расчетов с прочими дебиторами, расчетов с поставщиками.

В ходе инвентаризации расхождений не установлено.

6. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами, в том числе в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена по упрощенной форме КНД 0710096, а за 2024 и 2023 год по форме КНД 0710099. В связи с этим по некоторым строкам была произведена группировка показателей, а именно:

- в разделе «Актив» строка «Финансовые и другие оборотные активы» включает в себя:
за 2024 год = $2+606 = 608$ («Дебиторская задолженность» и «Прочие оборотные активы»)
за 2023 год = $1+121 = 122$ («Дебиторская задолженность» и «Прочие оборотные активы»)

- в разделе «Пассив» строка «Капитал» включает в себя:
за 2024 год = $403+1911 = 2314$ («Уставный капитал» и «Нераспределенная прибыль»)
за 2023 год = $403+1640 = 2043$ («Уставный капитал» и «Нераспределенная прибыль»)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена с соблюдением принципа непрерывности деятельности.

31 марта 2026 года

Главный бухгалтер Олинберг И.С.