Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «СТАЛЬТЕХ»

Общество с ограниченной ответственностью «СТАЛЬТЕХ», ОГРН 1186196051095, ОКВЭД 46.74 - торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями. Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Поздняков Владимир Александрович, действующий на основании Устава без доверенности. Единоличный участник Общества – Кравчук Марина Валентиновна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 12 человек.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете "Общество с ограниченной ответственностью «СТАЛЬТЕХ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

1. **Методы оценки активов и обязательств:**

В составе основных средств отражено оборудование со сроком полезного использования более 12 месяцев - обратный осмос промышленный ЭКО RO-01 4040 250л/ч предочистка и автопромывка (остаточная стоимость на 31.12.2025 год 78 тыс. руб. Объект основных средств принят к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). Амортизация начисляется линейным способом. Амортизация не начисляется по объектам, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

В составе нематериальных активов отражен Товарный знак (знак обслуживания) № 1013640 (остаточная стоимость на 31.12.205 год 32 тыс. руб.) Нематериальные активы не переоцениваются и не проверяются на обесценение. Амортизация по объектам нематериальных активов начисляется

линейным способом исходя из норм, определенных с учетом срока полезного использования, с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов». Установить, что право на использование программного продукта, баз ЭВМ в виде фиксированного разового платежа, при отсутствии в условиях договора указаний на срок использования и стоимостью свыше 100 000 руб. списывается в течение 5 лет. Неисключительное право на использование программного продукта стоимостью до 100 000 руб. списывается единовременно при отсутствии в договоре срока использования.

2. **Доходы и расходы**:

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка за 2025 год составила: 40 571 тыс. руб.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

расход производится в соответствии с конкретным договором, с соблюдением требований законодательных и нормативных актов;

сумма расхода может быть определена. Прямые расходы за 2025 год составили: 16 682 тыс. руб.

В составе управленческих расходов (счет 26 «Общехозяйственные расходы») отражаются данные о затратах на содержание персонала (заработная плата и взносы), а также амортизационные отчисления, арендная плата за помещения, другие управленческие расходы. Управленческие расходы за 2025 год составили 20 389 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете Общества на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

3. **Запасы:**

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер. Материально-производственные запасы оцениваются по фактическим затратам на приобретение. По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составляют: 8 425 тыс. руб.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

4. **Дебиторская и кредиторская задолженность:**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (наценок) и НДС.

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность, обусловленная договорами с покупателями и заказчиками, составила 3 100 тыс. руб. Данная дебиторская задолженность просроченной не является. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет: 6 013 тыс. руб., в том числе авансы полученные 4 994 тыс. руб.

5. **Денежные средства:**

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства составляют: на расчетных счетах - 556 тыс. руб., в кассе – 0,00 тыс. руб.

6. **Уставный капитал**:

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью. Изменений в уставном капитале в 2025 году не было. Чистая прибыль за 2025 год — 3 984 тыс. руб.

За 2025 год участнику Общества было распределено и выплачено дивидендов из прибыли, полученной в 2024 году на сумму 1 200 тыс. руб. Указанная сумма включает в себя налог (НДФЛ).

7. **Финансовые вложения:** финансовых вложений у Общества на 31.12.2025 нет.

8. **Кредиты и займы:** Общество в 2025 году кредитные средства не привлекало.

9. **Налоги, уплаченные в 2025 году:** налог на прибыль – 591 тыс. руб.; ндс – 4 555 тыс. руб.

10. Арендованное имущество:

Помещение по адресу: Ростовская обл., г. Таганрог, ул. Строительная, д.1, офис 1. Стоимость с арендодателем не согласована на момент сдачи отчетности.

11. Информация о связанных сторонах:

Связанные стороны - это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых такая организация способна оказывать влияние.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ. Прочие субъекты, которые оказывают влияние (контролируют) Общество, и на которые влияет (которые контролирует) Общество, отсутствуют.

12. События после отчетной даты:

В период между отчетной датой и датой представления бухгалтерской отчетности, существенных событий в деятельности Общества, требующих отражения в данной отчетности, не происходило.

13. Непрерывность деятельности:

Бухгалтерская отчетность общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество предполагает, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Влияние геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества, что также не предполагает сокращения финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор _____ Поздняков В.А.

"27"марта 2026 г.