Общество с ограниченной ответственностью «МЕТ-ШОП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «МЕТ-ШОП»

1.2. Юридический адрес - 191123, Санкт-Петербург г., ул.Захарьевская, д.29, лит.А, пом.8-Н, офис 27

1.3. Дата государственной регистрации – №1217800184832 от 30.11.2021

1.5. Численность сотрудников: - 1

1.6. Уставный капитал составляет – 10000 рублей.

Участниками являются:

- Романченко Михаил Михайлович с долей 100 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Романченко Михаил Михайлович, действующий на основании Устава

Главный бухгалтер Общества: Романченко Михаил Михайлович

Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств. Совместную деятельность организация не вела.
Рынок сбыта – Санкт-Петербург
Организация не намерена прекращать деятельность. Проводить реорганизацию не намерены.

2. Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность

- Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и действующего законодательства. В бухгалтерской отчетности за 2025 год применена форма отчета утвержденная приказом Минфина России №157н от 04.10.2023 года (в ред.приказа Минфина России №159н от 07.11.2025 года).

- Учетная политика Общества на 2025 год сформирована исходя из общепринятых допущений последовательности применения учетной политики, непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Основные принципы формирования Учетной политики:

- при начислении амортизации объектов основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском учете применяется линейный способ;

- способ оценки производственных запасов, товаров, незавершенного производства и готовой продукции производится «по средней себестоимости», в расчет средней оценки включаются количество и стоимость на начало месяца и все поступления до момента отпуска;

- выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в соответствии с ФСБУ 9/2025;

- расходы формируются и признаются в бухгалтерском учете в соответствии с ФСБУ 10/2025.

- Изменений внесенных в Учетную политику отчетного периода нет.

- Корректировок в связи с исправлением ошибок нет.

- Определение уровня существенности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 10%, п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010).

- Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной программы «1С Бухгалтерия»

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 состав основных средств:

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
Гусеничный кран РДК-250-2	1 500 000,00	275 000,00	1 225 000,00
GAZelle NEXT	3 917 183,33	1 436 300,58	2 480 882,75
Автопогрузчик CHL CPCD30	2 240 019,17	410 670,15	1 829 349,02
Всего	**7 657 202,50**	**2 121 970,73**	**5 535 231,77**

4. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 НМА у компании нет

5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Оценка материально-производственных запасов по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Вид задолженности	На конец 2025 года, тыс.руб	На конец 2024 года, тыс.руб	Изменения (тыс.руб)
Дебиторская	2 418	246	+2 172
Кредиторская	45 053	24 051	+21 002

7. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	31.12.2025	-
Товары	31.12.2025	
Материально-производственные запасы	31.12.2025	
Дебиторская задолженность	16.02.2026	-
Кредиторская задолженность	16.02.2026	-

Инвентаризация проведена в соответствии с ФСБУ 28/2023, приказ №4н от 13.01.2023. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Финансовые вложения, кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025 года у компании есть финансовые вложения в банковский депозит в размере 16 000 тыс.рублей.

По состоянию на 31.12.2025 кредиты и займы у компании отсутствуют.

9. Оценочные обязательства и резервы

По состоянию на 31.12.2025 года резерв отпусков не создан, т.к.отсутствуют неиспользованные дни отпуска. Резерв по сомнительным долгам не создан в виду их отсутствия.

10. Заработная плата

Задолженности по выплате заработной плате нет. Текучести кадров нет. Среднесписочная численность 1 человека.

11. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида		Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям (тыс.руб)
			тыс.руб	% к итогу	
1	2	3	4	5	6
Романченко Михаил Михайлович					
	Генеральный директор/Учредитель	Выдано подотчет	91	100%	0
ВСЕГО			**91**		

12. Описание основных видов деятельности

Выручка от оказанных услуг признается в бухгалтерском учете в обычном порядке. По сравнению с предыдущим годом выручка выросла.

Сравнение выручки отчетного года с выручкой предыдущего года, тыс.руб

Виды реализации товаров, работ, услуг	2025 год	В процентном отношении к итогу	2024 год	В процентном отношении к итогу	Отклонения (+,-) 2024 год к 2025 году (по абсолютным или относительным показателям)
Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями	58 748	100%	52 057	100%	+ 6 691
Итого	**58 748**	**100%**	**52 057**	**100%**	**+ 6 691**

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 58 748 тысяч рублей, и выросла на 6 691 тыс.рублей по сравнению с прошлым годом. На рост выручки повлиял спрос на товар.

14. Чистые активы

Расчет чистых активов компании произведен в соответствии с Приказом Минфина РФ N 10Н, ФКЦБ РФ N 03-6/ПЗ от 29.01.2003
По состоянию на 31.12.2025 года размер чистых активов составил 3 097 тыс.рублей

15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 16.02.2026 года.

Генеральный директор **Романченко Михаил Михайлович**