

Общество с ограниченной ответственностью МЕТТРЕЙД
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО МЕТТРЕЙД

1.2. Юридический адрес 302005, Орловская обл, Орел г., Рошинская ул., дом № 41, кв.7

1.3. Дата государственной регистрации 18.04.2012

1.4. Численность сотрудников: 1 человек – Генеральный Директор

1.5. Уставный капитал составляет 10000,00 (десять тысяч рублей)_____.

Участниками являются:

- Ткачева Светлана Валерьевна с долей 100 процентов;

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

- 46.72 Торговля оптовая металлами и металлическими рудами (основной вид деятельности);
- 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарнотехническим оборудованием
- 46.74.2 Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарнотехнической арматурой

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Ткачева Светлана Валерьевна (№1 от 18.04.2012)

Главный бухгалтер Общества: Ткачева Светлана Валерьевна (№1 от 18.04.2012)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н в части определения объекта ОС и предела стоимости для отнесения запасов в составе ОС с учетом положений ФСБУ №5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г №180н. и в части определения дат начала и окончания начисления амортизации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания их в учет в качестве ОС и первоначальная стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу, отражаются в БУ и бухгалтерской отчетности в составе запасов. Порядок учета таких активов установлен в Учетной политике.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ №5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г №180н.

Для запасов в виде товаров, которые потребляются и (или) продаются, признается обычный операционный цикл с момента приобретения до момента продажи товара.

Запасы признаются в БУ по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость запасов признается сумма фактических затрат Общества на приобретение (создание), приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ) и предоставленных поставщиком скидок. Оценка всех запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям), производится следующим образом: по методу ФИФО – по цене первой поступившей или

изготовленной партии. Товары учитываются на счете 41 «Товары». Резерв под обесценение материально-производственных запасов не формируется.

Налог на добавленную стоимость, относящийся к товарам (работам, услугам) приобретенным для реализации товаров (работ, услуг) операции по которым облагаются по действующей налоговой ставке учитывается на счете 19 субсчете 03. Налог на добавленную стоимость, относящийся к общехозяйственным расходам на счете 19 субсчетах 01,02,04.

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг. Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется на счете 44. Расходы по обычным видам деятельности списываются ежемесячно непосредственно на уменьшение выручки от реализации товаров (продукции, услуг) (п.9 ПБУ 10/99). Расходы на продажу за месяц собираются на счете 44 субсчет 01

Учет прочих расходов осуществляется на счете 91 на отдельном субсчете.

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Предприятия подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров (продукции, услуг), информация по которой формируется на счете 90.

Доходы от продажи товаров признаются на момент отгрузки.

Доходы отличные от обычных видов деятельности считаются прочими и отражаются на счете 91 (п.4 ПБУ 9/99).

Предприятие не создает резервы предстоящих расходов на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год, ремонт собственных и арендованных основных средств, резерва по сомнительным долгам.

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

3. Основные средства в отчетном периоде не приобретались и не создавались

4. Нематериальные активы в отчетном периоде не приобретались и не создавались.

5. По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе имущества и источников его образования Общества числятся:

Объект учета	Код	Сумма (тыс.руб)
Запасы (товары)	1210	529
Денежные средства и денежные эквиваленты (на расчетных счетах)	1250	146
Дебиторская задолженность, в т.ч	1240	3587
-расчеты по налогам и сборам		41
-прочие		3546
Капитал, в т.ч	1300	4196
Нераспределенная прибыль		4186
Кредиторская задолженность, в т.ч	1520	67
-покупатели		42
-расчеты по соц.страхованию		7
-расчеты с подотчетными лицами		18

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 4880 тыс. руб, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Снижение данного показателя связано с снижением объема продаж и ростом конкуренции на рынке.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

05.02.2026 г.

Генеральный директор



Ткачева С.В.