

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СТАФФ-МЕТАЛЛМАРКЕТ»
ЗА 2025 ГОД**

Содержание

Содержание	2
1. Общие сведения	3
1.1. Описание	3
1.2. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2025 года	3
2. Учетная политика	3
2.1. Основные средства	4
2.2. Учет доходов	4
2.3. Признание расходов	4
3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса	4
3.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)	4
3.2. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)	4
3.3. Финансовые и другие оборотные активы (статья 1240 Бухгалтерского баланса)	5
3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)	5
3.5. Капитал (статья 1300 Бухгалтерского баланса)	5
4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах	5
4.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)	5
4.2. Расходы по обычным видам деятельности (статья 2120 Отчета о финансовых результатах)	6
4.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)	6
4.3.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах)	6
4.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)	6
5. Непрерывность деятельности	6
6. События после отчетной даты	6

1. Общие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Стафф-Металлмаркет» за 2025 год составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года, а также Положением по учетной политике.

1.1. Описание

Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Стафф-Металлмаркет».

Сокращенное наименование организации: ООО «Стафф-Металлмаркет».

ИНН/КПП: 2505014880/ 254301001.

Отраслевая принадлежность по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД): 46.72. Торговля оптовая металлами и металлическими рудами.

Место нахождения, почтовый адрес организации:

➤ Место нахождения: 690025, Приморский край, г. Владивосток, ул. Лянчихинская, д. 3, офис 1

➤ Адрес электронной почты: a.dolnykova@ct-ru.com.

Численность персонала организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек, среднегодовая численность работающих за отчетный период составила – 1 человек.

1.2. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2025 года

Высший орган Общества - Общее собрание Участников;

Директор - единоличный исполнительный орган, осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества.

Директором является Колядный Алексей Викторович.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

- 1) обеспечение единообразия и непротиворечивости применяемых принципов, способов и методов при организации и ведении бухгалтерского учета, а также при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- 2) утверждение единообразных способов ведения бухгалтерского учета - первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности, в том числе:
- 3) рабочего плана счетов бухгалтерского учета, содержащего синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с российским законодательством, и целей формирования управленческой отчетности;
- 4) порядка проведения инвентаризации активов и обязательств;
- 5) методов оценки активов и обязательств;
- 6) порядка контроля за хозяйственными операциями;

7) иных способов и приемов, необходимых для организации и ведения бухгалтерского учета.

2.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие определению ФСБУ 6/2020 «Основных средств», если его первоначальная стоимость составляет более 100 000 рублей.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом.

2.2. Учет доходов

Доходы ООО «Стафф-Металлмаркет» подразделяются:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам по обычным видам деятельности относятся: суммы, начисленные на основании договоров с контрагентами на проведение торговли оптовой металлами и металлическими рудами.

2.3. Признание расходов

В соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, расходы признаются в том отчетном периоде, в котором совершены, независимо от времени фактических выплат денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по осуществлению уставной деятельности (счет 26 «Общехозяйственные расходы»);
- прочие расходы (счет 91.2 «Прочие расходы»).

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса):

Информация об основных средствах приведена ниже:

Наименование показателя	в тыс. руб.	
	31.12.2025	31.12.2024
Кран мостовой опорный	1 848	1 942
Крановые пути	472	495
Итого:	2 320	2 437

3.2. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура запасов по состоянию на отчетные даты представлена следующим образом:

Наименование показателя	в тыс. руб.	
	31.12.2025	31.12.2024
Запасы, в том числе:		
Товары для перепродажи	-	6 450
Итого:	-	6 450

3.3. Финансовые и другие оборотные активы (статья 1240 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	в тыс. руб.	
	31.12.2025	31.12.2024
Дебиторская задолженность, в том числе:		
<i>Расчёты с покупателями и заказчиками</i>	3 892	1 420
<i>Расчёты с поставщиками и подрядчиками</i>	3 903	10 922
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	56	56
Итого:	7 851	12 398

Резерв по сомнительным долгам составляет 6 658 тыс. руб.

3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	в тыс. руб.	
	31.12.2025	31.12.2024
Кредиторская задолженность, в том числе:		
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	14 160	15 875
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5 786	5 989
<i>Расчеты по НДС не отраженные на ЕНС</i>	601	-
<i>Сальдо по ЕНС</i>	202	202
<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>	-	5 856
Итого:	20 750	27 924

3.5. Капитал (статья 1300 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	в тыс. руб.	
	31.12.2025	31.12.2024
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(7 121)	(4 468)
Итого:	(7 111)	(4 458)

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	в тыс. руб.	
	31.12.2025	31.12.2024
Выручка, в том числе:		
<i>Основная номенклатурная группа</i>	1 653	-
<i>Металлопрокат</i>	1 227	-
<i>Металлоконструкция</i>	318	-
<i>Сталь оцинкованная</i>	21	-
Итого:	3 219	-

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (статья 2120 Отчета о финансовых результатах)

в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Себестоимость продаж, в том числе:		
<i>Основная номенклатурная группа</i>	3 306	-
<i>Металлопрокат</i>	2 454	-
<i>Металлоконструкция</i>	635	-
<i>Сталь оцинкованная</i>	43	-
Итого:	6 438	-

4.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

4.3.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах)

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Резерв по сомнительным долгам	-	462
Итого:	-	462

4.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Резерв по сомнительным долгам	228	-
Списание выделенного НДС	1	-
Прочие	-	402
Итого:	229	402

ООО «Стафф-Металлмаркет» находится на общей системе налогообложения и уплачивает налог на прибыль в размере 25%.

Налог на прибыль за 2025-2024 гг. отсутствует в связи с убытками от деятельности.

Отложенный налог на прибыль составил в 2025 г. 1 313 тыс. руб., в 2024 г. – 186 тыс. руб.

Сумма налога отражена по строке 2410 Отчета о финансовых результатах.

5. Непрерывность деятельности

ООО «Стафф-Металлмаркет» планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

Директор

«06» марта 2026 г.



Колядный А.В.