

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

Общество с ограниченной ответственностью "ЗАВОД МЕТАЛЛСТРОЙ"

Сведения об организации

Наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "ЗАВОД МЕТАЛЛСТРОЙ".

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9714079041

Код причины постановки на учет (КПП): 771401001

Зарегистрировано: 04 августа 2025 года

Обособленное подразделение: Обособленное подразделение ЗАВОД КПП 772145001

Поставлено на учет – 23.10.2025

Снято с учета – 23.01.2026

Основные виды деятельности: Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей (ОКВЭД 25.11).

Уставный капитал общества составляет - 10 000,00 руб.

Участники общества на 31.12.2025г.:

Насыров Ринат Файзуллович – (100 % доли в уставном капитале).

Руководство текущей деятельностью общества в 2025 году осуществлялось единоличным исполнительным органом общества, которым является Генеральный директор – Насыров Ринат Файзуллович.

Главный бухгалтер общества – Насыров Ринат Файзуллович.

Аффилированные лица: Насыров Ринат Файзуллович – (100 % доли в уставном капитале).

1. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей (тыс. руб.).

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из следующих форм отчетности:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, разработанных самостоятельно Обществом с учетом требований действующего законодательства РФ.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно. Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если он составляет более 5 процентов от данных по соответствующей статье бухгалтерской отчетности.

Основание: пункт 11 ПБУ 4/99.

1.1. Основные средства

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в деятельности организации, объект предназначен для использования в течение более 12 месяцев; стоимость объекта превышает 100 000 руб.; организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта; объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Основание: пункты 4, 5, 10 ФСБУ 6/2020.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Основание: пункт 3 ФСБУ 5/2019.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из:

— ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
— ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
— нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. На основании указанных критериев срок полезного использования устанавливается приказом генерального директора организации. Первоначальная стоимость основных средств определяется:

- при покупке – по цене продавца и затратам на монтаж;

- при сооружении (изготовлении) – в сумме, уплачиваемой по договорам строительного подряда и иным договорам, заключенным с целью сооружения (изготовления) основных средств.

Другие затраты, которые непосредственно связаны с покупкой (сооружением, изготовлением) основных средств, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности по мере возникновения.

Амортизация производственного и хозяйственного инвентаря начисляется одновременно в размере первоначальной стоимости указанных объектов при их принятии к бухгалтерскому учету.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится. Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

Основание: пункты 4, 5, 9, 10, 32, 33, 35, 40, 41, 42, 43, 44, 49 ФСБУ 6/20

1.2. Запасы

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимость которых за единицу не превышает 100 000руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

Основание: п. 3ФСБУ 5/2019

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Основание: п. 5 ФСБУ 5/2019

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Основание: п. 3ФСБУ 5/2019

Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Основание: п. п. 16, 18 ФСБУ 5/2019

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

(Основание: абз. 4 п. 5; п.8 ФСБУ 5/2019)

1.3. Инвентаризация

Организация применяет ФСБУ 28/2023.

1.4. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167Н. Учет оценочных обязательства на оплату отпусков не создается.

Основание: пункт 3 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производится на дату составления отчетности.

1.5. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

1.6. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

1.7. Учет сырья и материалов

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), организация применяет по средней.

1.8. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого квартала организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

1.9. Налог на прибыль и отложенные налоги

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114Н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто, если указанные временные разницы относятся к категории активов и обязательств.

В связи с тем, что обособленное подразделение находится в одном субъекте РФ, принято решение об уплате всей суммы налога в бюджет субъекта РФ по месту нахождения организации без распределения этой суммы по месту нахождения подразделений. Декларация по налогу на прибыль представляется только в налоговый орган по месту нахождения организации.

Выручка и прочие доходы

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Учет доходов ведется методом начисления.

Моментом реализации продукции (работ, услуг) для целей исчисления налога на добавленную стоимость определяется день отгрузки (передачи) товаров (материалов) и выполнения работ и услуг (ст.167 НК РФ) для целей исчисления налога на добавленную стоимость определяется день отгрузки (передачи) товаров, выполнения работ и услуг (ст.167 НК РФ).

1.10. Коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Учет расходов ведется методом начисления.

Коммерческие и управленческие (косвенные) расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности. Косвенные расходы (общехозяйственные) вычитаются из доходов в том отчетном периоде, в котором они произведены. Расходы, относящиеся к году, следующему за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как прочие активы по статье «Прочие оборотные активы». Расходы, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на доставку товара до покупателя (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 "Расходы на продажу".

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

1.12. Учет аренды и лизинга

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки. Состав арендных платежей формируется только с исключением сумм НДС.

Основание: п.14 и п.16. ФСБУ 25/2018.

Право пользования активом по предмету аренды, относящегося по характеру использования к группе основных средств, по которой арендатор принял решение о проведении переоценки, не переоценивается.

Основание: п.16 ФСБУ 25/2018.

При учете лизинговых операций применяются пп.1,2, 3, 4 ФСБУ 25/2018.

Организация, как субъект малого бизнеса не применяет дисконтирование при формировании обязательства по аренде (ОА), не включает в стоимость ППА никакие расходы, кроме ОА и авансового платежа.

1.13 Налог на доходы физических лиц.

В связи с тем, что обособленное подразделение и головная организация находятся в разных муниципальных образованиях РФ, расчеты 6-НДФЛ представляются в налоговые органы по месту нахождения организации и по месту нахождения каждого обособленного подразделения.

НДФЛ по ставке 35%

Учет дохода в виде материальной выгоды, образовавшейся от получения беспроцентных займов облагается НДФЛ по ставке 35%, по которому организация выступает налоговым агентом и ведется в регистре налогового учета по НДФЛ.

2.1. Наличие и движение основных средств

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 04.08.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-

2.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано		фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 04.08.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 04.08.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости всего	За 04.08.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Запасы
3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 04.08.2025 - декабрь 2025 г.			3 069	(3 056)			X	X	12	
	За 2024 г.			-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 04.08.2025 - декабрь 2025 г.			773	(251)			(510)		12	
	За 2024 г.			-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 04.08.2025 - декабрь 2025 г.				(2 705)			2 705			
	За 2024 г.			-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 04.08.2025 - декабрь 2025 г.			43	(43)						
	За 2024 г.			-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 04.08.2025 - декабрь 2025 г.										
	За 2024 г.			-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 04.08.2025 - декабрь 2025 г.			2 252	(58)			(2 195)			
	За 2024 г.			-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 04.08.2025 - декабрь 2025 г.										
	За 2024 г.			-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 04.08.2025 - декабрь 2025 г.										
	За 2024 г.			-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

[illegible]

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Rcern	-	-	-	-	-	-

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 04.08.2025 - декабрь 2025 г.	-	2 712	-	-	-	-	2 712
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 04.08.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 04.08.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 04.08.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 04.08.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 04.08.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 04.08.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 04.08.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 04.08.2025 - декабрь 2025 г.	-	2 712	-	-	-	-	2 712
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 04.08.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 04.08.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 04.08.2025 - декабрь 2025 г.	-	1 644	-	-	-	-	1 644
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 04.08.2025 - декабрь 2025 г.	-	1 016	-	-	-	-	1 016
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 04.08.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 04.08.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 04.08.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 04.08.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 04.08.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 04.08.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 04.08.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 04.08.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 04.08.2025 декабрь 2025 г.	-	28	-	-	-	-	-	28
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 04.08.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 04.08.2025 декабрь 2025 г.	-	273	-	-	-	-	-	273
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 04.08.2025 декабрь 2025 г.	-	137	-	-	-	-	-	137
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 04.08.2025 декабрь 2025 г.	-	190	-	-	-	-	-	190
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 04.08.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 04.08.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 04.08.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 04.08.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 04.08.2025 декабрь 2025 г.	-	4 356	-	-	-	X	4 356
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

5.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За	-	-	-	-	-
	04.08.2025 - декабрь 2025 г.					
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 04.08.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 298	-
Затраты на оплату труда	1 338	-
Отчисления на социальные нужды	329	-
Амортизация	2 198	-
Прочие затраты	330	-
Итого по элементам	7 494	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 494)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 000	-

7. Операции между взаимозависимыми (аффилированными) лицами и сотрудниками

Обществом в 2025 году были осуществлены операции по предоставлению беспроцентных займов единственному Учредителю и погашению займов от Единственного Учредителя
За пользование займом начисляется и удерживается НДФЛ по ставке 35% с материальной выгоды от экономии на процентах

7.1 Оборотно-сальдовая ведомость по счету 73 за 04.08.2025 - 31.12.2025

Счет	Показа- тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Работники организаций							
73	БУ			1 785 000,00	1 785 000,00		
	НУ			1 785 000,00	1 785 000,00		
73.01	БУ			1 785 000,00	1 785 000,00		
	НУ			1 785 000,00	1 785 000,00		
Основное подразделение	БУ			1 785 000,00	1 785 000,00		
	НУ			1 785 000,00	1 785 000,00		
Насыров Ринат Файзуллович	БУ			1 785 000,00	1 785 000,00		
	НУ			1 785 000,00	1 785 000,00		
Итого	БУ			1 785 000,00	1 785 000,00		
	НУ			1 785 000,00	1 785 000,00		

Обществом в 2025 году были осуществлены операции по получению беспроцентных займов от единственного Учредителя, взаимозависимого юридического лица; взаимозависимого юридического лица, которое зарегистрировано на территории РФ, сделка по которой не признается контролируемой (подп. 7 п. 4 ст. 105.14 НК РФ).

7.2. Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67 за 04.08.2025 - 31.12.2025

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Подразделение							
Контрагенты							
Договоры							
67	БУ			8 849 710,64	11 561 500,00		2 711 789,36
	НУ			8 849 710,64	11 561 500,00		2 711 789,36
67.03	БУ			8 849 710,64	11 561 500,00		2 711 789,36
	НУ			8 849 710,64	11 561 500,00		2 711 789,36
Основное подразделение	БУ			8 849 710,64	11 561 500,00		2 711 789,36
	НУ			8 849 710,64	11 561 500,00		2 711 789,36
ДАРИКС ООО	БУ			8 378 210,64	11 090 000,00		2 711 789,36
	НУ			8 378 210,64	11 090 000,00		2 711 789,36
Договор займа №1/БЗ от 26.09.2025	БУ			3 000 000,00	3 000 000,00		
	НУ			3 000 000,00	3 000 000,00		
Договор займа №2/БЗ от 30.09.2025	БУ			1 000 000,00	1 000 000,00		
	НУ			1 000 000,00	1 000 000,00		
Договор займа №3/БЗ от 02.10.2025	БУ			1 400 000,00	1 400 000,00		
	НУ			1 400 000,00	1 400 000,00		
Договор займа №4/БЗ от 06.10.2025	БУ			706 000,00	706 000,00		
	НУ			706 000,00	706 000,00		
Договор займа №5/БЗ от 17.10.2025	БУ			390 000,00	390 000,00		
	НУ			390 000,00	390 000,00		
Договор займа №6/БЗ от 24.10.2025	БУ			10 000,00	10 000,00		
	НУ			10 000,00	10 000,00		
Договор займа №6/БЗ от 27.10.2025	БУ			20 000,00	20 000,00		
	НУ			20 000,00	20 000,00		
Договор займа №7/БЗ от 29.10.2025	БУ			1 370 000,00	1 370 000,00		
	НУ			1 370 000,00	1 370 000,00		
Договор займа №8/БЗ от 31.10.2025	БУ			232 000,00	232 000,00		
	НУ			232 000,00	232 000,00		
Договор займа №10/БЗ от 07.11.2025	БУ			42 000,00	42 000,00		
	НУ			42 000,00	42 000,00		
Договор займа №11/БЗ от 13.11.2025	БУ			16 000,00	16 000,00		
	НУ			16 000,00	16 000,00		
Договор займа №12/БЗ от 14.11.2025	БУ			169 210,64	728 000,00		558 789,36
	НУ			169 210,64	728 000,00		558 789,36
Договор займа №13/БЗ от 20.11.2025	БУ				17 000,00		17 000,00
	НУ				17 000,00		17 000,00
Договор займа №14/БЗ от 27.11.2025	БУ				1 785 000,00		1 785 000,00
	НУ				1 785 000,00		1 785 000,00
Договор займа №15/БЗ от 02.12.2025	БУ				167 000,00		167 000,00
	НУ				167 000,00		167 000,00
Договор займа №16/БЗ от 03.12.2025	БУ				150 000,00		150 000,00
	НУ				150 000,00		150 000,00
Договор займа №17/БЗ от 15.12.2025	БУ				34 000,00		34 000,00
	НУ				34 000,00		34 000,00
Договор займа №9/БЗ от 06.11.2025	БУ			23 000,00	23 000,00		
	НУ			23 000,00	23 000,00		
Насыров Ринат Файзуллович	БУ			471 500,00	471 500,00		
	НУ			471 500,00	471 500,00		
Договор беспроцентного займа №1 от 06.08.2025	БУ			16 500,00	16 500,00		
	НУ			16 500,00	16 500,00		
Договор беспроцентного займа №10 от 03.10.2025	БУ			1 000,00	1 000,00		
	НУ			1 000,00	1 000,00		
Договор беспроцентного займа №11 от 03.10.2025	БУ			1 000,00	1 000,00		
	НУ			1 000,00	1 000,00		
Договор беспроцентного займа №12 от 08.10.2025	БУ			6 000,00	6 000,00		
	НУ			6 000,00	6 000,00		
Договор беспроцентного займа №13 от 29.12.2025	БУ			10 000,00	10 000,00		
	НУ			10 000,00	10 000,00		
Договор беспроцентного займа №2 от 20.08.2025	БУ			18 500,00	18 500,00		
	НУ			18 500,00	18 500,00		
Договор беспроцентного займа №3 от 28.08.2025	БУ			2 500,00	2 500,00		
	НУ			2 500,00	2 500,00		
Договор беспроцентного займа №4 от 12.09.2025	БУ			83 000,00	83 000,00		
	НУ			83 000,00	83 000,00		
Договор беспроцентного займа №5 от 12.09.2025	БУ			1 000,00	1 000,00		
	НУ			1 000,00	1 000,00		
Договор беспроцентного займа №6 от 17.09.2025	БУ			1 000,00	1 000,00		
	НУ			1 000,00	1 000,00		
Договор беспроцентного займа №7 от 19.09.2025	БУ			150 000,00	150 000,00		
	НУ			150 000,00	150 000,00		

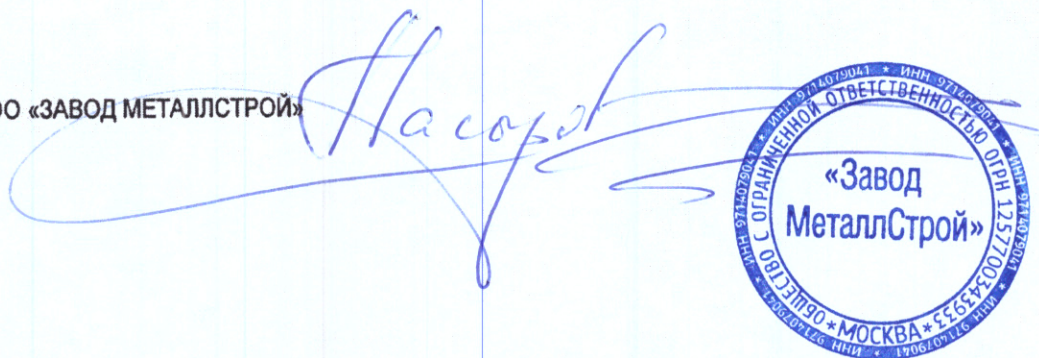
Договор беспроцентного займа №8 от 19.09.2025	БУ			180 000,00	180 000,00		
	НУ			180 000,00	180 000,00		
Договор беспроцентного займа №9 от 22.09.2025	БУ			1 000,00	1 000,00		
	НУ			1 000,00	1 000,00		
Итого	БУ			8 849 710,64	11 561 500,00		2 711 789,36
	НУ			8 849 710,64	11 561 500,00		2 711 789,36

8. События до и после отчетной даты.

По результатам финансовой деятельности ООО «ЗАВОД МЕТАЛЛСТРОЙ» за 2025 год образовался убыток в сумме 3.581.259,04руб.

30.12.2025 было принято решение о закрытии Обособленного подразделения, 23.01.2026 получено уведомление от налогового органа о его закрытии.

Генеральный директор ООО «ЗАВОД МЕТАЛЛСТРОЙ»
Р.Ф.Насыров
11.03.2026



The image shows a handwritten signature in blue ink, which appears to be 'Насыров' (Nasyrov), written over a blue circular corporate stamp. The stamp contains the following text: 'ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ' (LLC) around the top inner edge, '«Завод МеталлСтрой»' (Zavod MetallStroy) in the center, and 'МОСКВА' (Moscow) around the bottom inner edge. The outer edge of the stamp contains the company's OGRN (12377003443933) and INN (5017009041).