



# ЗЛАТМЕТСТРОЙ

ООО «Торговый Дом  
«ЗЛАТМЕТСТРОЙ»

456203, Челябинская область

г. Златоуст, ул. им. Т. Г. Шевченко д 2 кв 44

ИНН/КПП 7404070768/740401001, ОГРН1187456019123

ООО «Банк Точка» БИК 044525104

Кор.счет 30101810745374525104,

Расчетный счет 40702810620000215371

Тел. 8-912-402-8122, Эл.почта :Realinkom@mail.ru

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности: Торговля оптовая неспециализированная; Деятельность автомобильного грузового (неспециализированного) транспорта. Среднесписочная численность сотрудников -2 человека. Дата регистрации: 26.04.2018 г. ООО применяет ОСНО, ведет бухгалтерский и налоговый учет в полном объеме в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета(ФСБУ) и Налоговым Кодексом Российской Федерации (НК РФ). Филиалов и обособленных подразделений организация не имеет.
2. Учетная политика. Бухгалтерский учет: 1. Учет основных средств по следующим направлениям: виды основных средств -транспортные средства и оборудование. Амортизационная политика -применяется линейный метод начисления амортизации (ФСБУ 6/2020 п16). 2. Инвентаризация основных средств - ежегодно(на 1.11), ТМЦ- ежегодно (на 1.12), денежные средства- ежемесячно(на последнее число месяца).3. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости (п.9 ФСБУ 5/2019). Оценка запасов при выбытии производится по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/2019); малоценные предметы списываются единовременно на расходы (п.5,п.23 ФСБУ 5/2019), материалы списываются по методу ФИФО (ст.254 НК РФ). Резерв под обесценение запасов не создается (п.25 ФСБУ 5/2019).4.Расходы и доходы признаются по методу начисления в порядке, установленном ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»(п.19 ФСБУ 5/2019).  
Налоговый учет: Налоговый учет ведется в соответствии с НК РФ. 1.Метод признания доходов и расходов-метод начисления (ст. 271-273 НК РФ). 2.Налог на прибыль организации (гл.25 НК РФ); амортизация - линейный метод (ст. 259 НК РФ), амортизационная премия не используется; формируется резерв по сомнительным долгам (в пределах 10% выручки). 3. Налог на добавленную стоимость (гл.21 НК РФ). Метод определения налоговой базы- по отгрузке(товаров, оказания услуг, дата подписания). Командировочные расходы-суточные в пределах норм(700/2000).4. Прямые и косвенные расходы. К прямым относятся: затраты на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве (подп.1 п. ст.254 НК РФ), заработная плата персонала, страховые взносы на обязательное социальное страхование, который непосредственно занят в производстве товаров, выполнения работ, оказания услуг. Амортизация по

основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг; расходы на комплектующих и полуфабрикатов, указанных в подп.4 п.1 ст.254 НК РФ; транспортные расходы на доставку товаров, в частности на доставку при обретении основных средств. К косвенным расходам относятся: заработная плата управленческого персонала, страховые взносы на обязательное социальное страхование, расходы на ремонт, хозяйственные расходы, транспортные, командировочные, списание МБП, почтовые расходы, суммы амортизации по основным средствам, которые не используются для производства, расходы на аренду непромышленных объектов.

Дополнительные пояснения(расшифровка) по разделу «Основные средства»(строка 1150), таблица 4.1 - 01 счет: транспортные средства на сумму 14905 т.р.; оборудование на сумму 749 тыс.руб.

-08 счет: транспортные средства(погрузчик, экскаватор) 4350 тыс.руб.; оборудование 2000 тыс.руб.

-02 счет: амортизация 15505 тыс.руб.

В таблице № 4.3 в статье «Неамортизируемые основные средства» указаны два транспортных средства(автомобиль Geely Monaro(стоимость 3750 тыс.руб.) и Погрузчик фронтальный SDLG LG936L(стоимость 4625 тыс. руб.), которые были подожжены, сгорели в 2023 и 2024 г. Есть уголовные дела. Они стоят на учете в организации. В результате чего финансово-хозяйственная деятельность и была, практически, остановлена. Только в 2025 году- восстанавливается, приобретена специализированная техника( два погрузчика, установка мобильная сортировочная SP-160 «Грохот», экскаватор, оборудование). Некоторые Показатели в бухгалтерском балансе на 31.12.2024 г. изменены, т.к. была сдана корректировочная налоговая декларация № 1 по прибыли за 2025 год- 21.07.2025 г.

Директор С.А.Шуляк



## 4. Основные средства

## 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за <u>20 25</u> г. <sup>2</sup>	18096	( 13032 )	8386	( )		( 2473 )						26482	( 15505 )
	за <u>20 24</u> г. <sup>3</sup>	15096	( 11688 )	3000	( )		( 1344 )						18096	( 13032 )
в том числе:  <i>тр.ср-ва</i>	за <u>20 25</u> г. <sup>2</sup>	18096	( 13032 )	8386	( )		( 2473 )						26482	( 15505 )
	за <u>20 24</u> г. <sup>3</sup>	15096	( 11688 )	3000	( )		( 1344 )						18096	( 13032 )
Инвестиционная недвижимость - всего	за <u>20</u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )							( )
	за <u>20</u> г. <sup>3</sup>		( )		( )		( )							( )
в том числе:  <i>(группа)</i>	за <u>20</u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )							( )
	за <u>20</u> г. <sup>3</sup>		( )		( )		( )							( )

## 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На _____	На 31 декабря	На 31 декабря
	20 <u>  </u> г. <sup>5</sup>	20 <u>25</u> г. <sup>6</sup>	20 <u>24</u> г. <sup>7</sup>

Амортизируемые основные средства - всего		17358	9721
в том числе: тр.ср <i>(группа, объект)</i>			
Неамортизируемые основные средства - всего		8375	8375
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации <i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские <i>тр.ср-ва)</i>			
<i>(группа, объект)</i>			

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>7</sup>
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые			
<i>(группа)</i>			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе: <i>(группа)</i>			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе: <i>(группа)</i>			

из них			
основные средства, находящиеся в залоге			

#### 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>			14177		( )	( 7827 )	6350	
	за _____ год 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>			3000		( )	( 3000 )		
в том числе: транспортные средства(погрузчик,экск.)  оборудование  (группа)	за _____ год 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>			4350		( )	( )	4350	
	за _____ год 20 _____ г. <sup>3</sup>			2000				2000	
	за _____ год 20 _____ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ год 20 _____ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	за _____ год 20 _____ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
в том числе:	за _____ год 20 _____ г. <sup>2</sup>					( )	( )		

<i>(группа)</i>	20__ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	20__ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	20__ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
	20__ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
<i>(группа)</i>	20__ г. <sup>3</sup>					( )	( )		

## 6. Запасы

## 6.1. 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 <u>год</u> 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	2300	( )	20715	( 20644 )			X	X	2371	( )
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	8659	( )	687	( 7046 )			X	X	2300	( )
в том числе: материалы товары	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	268	( — )	3925	( 2913 )					1280	( — )
		2032	( — )	16790	( 17731 )					1091	( — )
(вид) материалы товары	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	-	( — )	683	( 414 )					268	( — )
		8659	( — )	4	6632					2032	( — )

## 7. Дебиторская задолженность

## 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )			( )	
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>		( )			( )	( )			( )	
в том числе:  (вид)	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )			( )	
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>		( )			( )	( )			( )	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 25 г. <sup>2</sup>	454	( )	8220		( 3802 )	( )		4872	( 450 )	
	за _____ 20 24 г. <sup>3</sup>		( )			( )	( )		454	( )	
в том числе: 58 76AB 76BA 76страх-ие(62/1)	за _____ 20 25 г. <sup>2</sup>		( )	3128		( )	( )		3128	( )	
		431	( )	3954		( 2761 )	( )		1624	( )	
		23	( )	903		( 909 )	( )		17	( )	
			( )	235		( 132 )	( )		103	( 450 )	
76AB 76BA (вид)	за _____ 20 24 г. <sup>3</sup>		( )			( )	( )	431	431	( )	
			( )			( )	( )	23	23	( )	
Итого	за _____ 20 25 г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )	X		( )	

за год 20 24 г. <sup>1</sup>	( )	( ) ( )	X	( )
---------------------------------	-----	---------	---	-----

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>    </u> год 20 <u>25</u> г. <sup>5</sup>		На 31 декабря 20 <u>24</u> г. <sup>6</sup>		На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>7</sup>	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	450		450	450	450	450
в том числе: 62/1						

## 8. Обязательства

### 8.1. 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 <u>    </u> год 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	2257	5515		( )	( )	7772	
	за <u>    </u> год 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>				( )	( )	2257	
в том числе: 66.3 без % займ  (вид)	за <u>    </u> год 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	2257	5515		( )	( )	7772	
	за <u>    </u> год 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>				( )	( )	2257	
Краткосрочные обязательства - всего	за <u>    </u> год 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	6127	11550		( 385 )	( )	17292	
	за <u>    </u> год 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	3400			( 1143 )	( )	2257	

В том числе: 58 60 62 68 71	за <u>    </u> ГОД 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>		868		(            )	(            )		868
		5394	991		(            )	(            )		6385
			9646		(            )	(            )		9646
		9	45		(            )	(            )		54
		724			(    385    )	(            )		339
58 60 68 71 (вид)	за <u>    </u> ГОД 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	3400			(   3400    )	(            )		
		9821			(   4427    )	(            )		5394
		20			(     11    )	(            )		9
		2430			(   1706    )	(            )		724
Итого	за <u>    </u> ГОД 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>				(            )	(            )	X	
	за <u>    </u> ГОД 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>				(            )	(            )	X	

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За	год	За	год
	20	25	20	24
		г. <sup>2</sup>		г. <sup>3</sup>
Материальные затраты	12371		5634	
Затраты на оплату труда	266			
Отчисления на социальные нужды	80			
Амортизация	2473		1344	
Прочие затраты	2162		765	
Итого по элементам				
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой				
Итого расходы по обычным видам деятельности	17352		7743	