

---

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

## к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ «МЕТАЛЛ- ГРУПП» за 2025 год

### 1. Общие сведения об организации

<b>Полное наименование</b>	Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ «МЕТАЛЛ-ГРУПП»
<b>ОГРН</b>	5157746101134
<b>ИНН/КПП</b>	7727274832 / 504701001
<b>Организационно-правовая форма</b>	Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)
<b>Форма собственности</b>	Частная собственность (ОКФС 16)
<b>Юридический адрес</b>	141402, Московская область, г.о. Химки, г. Химки, ул. Энгельса, д. 7/15, помещ. 24, ком. 4,9
<b>Основной вид деятельности</b>	Торговля (оптовая торговля металлопродукцией)

### Сведения об аудите и утверждении:

- Отчетность не **подлежит обязательному аудиту**.
  - Отчетность не **подлежит утверждению**.
-

## 2. Основа ведения бухгалтерского учета

Учетная политика организации разработана в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ);
- Приказом Минфина РФ № 66н «О формах бухгалтерской отчетности».

Организация ведет учет методом начисления. Отчетность составлена в тысячах рублей.

---

## 3. Расшифровка основных показателей отчетности

### 3.1. Структура имущества и обязательств (Бухгалтерский баланс)

**Активы организации** (на 31.12.2025) составляют **68 566 тыс. руб.** (рост на 26,9% по сравнению с 2024 г. — 54 030 тыс. руб.).

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение	Доля в активах
<b>Внеоборотные активы</b>	-	-	—	0%
<i>Нематериальные активы, ОС</i>	<i>отсутствуют</i>	<i>отсутствуют</i>	—	—
<b>Оборотные активы</b>	<b>68 566</b>	<b>54 030</b>	<b>+14 536</b>	<b>100%</b>

*Примечание: у организации отсутствуют основные средства и нематериальные активы, вся деятельность ведется с использованием арендованного имущества или силами аутсорсинга.*

**Пассивы организации:**

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
<b>Капитал и резервы</b>	<b>6 789</b>	<b>6 009</b>	<b>+780</b>
<i>Уставный капитал</i>	*10*	*10*	—
<i>Нераспределенная прибыль</i>	*6 779*	*5 999*	*+780*
<b>Краткосрочные обязательства</b>	<b>61 776</b>	<b>54 025</b>	<b>+7 751</b>
<i>Кредиторская задолженность</i>	*61 771*	*49 049*	*+12 722*

#### Анализ:

- Рост активов обеспечен увеличением оборотных средств (вероятно, дебиторской задолженности и запасов).

### 3.2. Финансовые результаты деятельности (Отчет о финансовых результатах)

Показатель	2025 г.	2024 г.	Динамика
<b>Выручка</b>	<b>105 325</b>	<b>115 406</b>	<b>-10 081 (-8,7%)</b>
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>(88 354)</b>	<b>(98 940)</b>	<b>-10 586 (-10,7%)</b>
<b>Валовая прибыль</b>	<b>16 971</b>	<b>16 466</b>	<b>+505 (+3,1%)</b>
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>(15 907)</b>	<b>(15 009)</b>	<b>+898 (+6,0%)</b>
<b>Прибыль от продаж</b>	<b>1 064</b>	<b>1 457</b>	<b>-393 (-27,0%)</b>
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>1 056</b>	<b>1 337</b>	<b>-281 (-21,0%)</b>
<b>Чистая прибыль</b>	<b>780</b>	<b>1 033</b>	<b>-253 (-24,5%)</b>

#### Анализ:

- Несмотря на снижение выручки на 8,7%, организации удалось увеличить валовую прибыль за счет более существенного снижения себестоимости (-10,7%).

- Рост коммерческих расходов (+6%) при падающей выручке негативно сказался на конечном финансовом результате — чистая прибыль снизилась на 24,5%.
- Рентабельность продаж по чистой прибыли снизилась с 0,9% до 0,74%.

### 3.3. Движение денежных средств (Отчет о ДДС)

Показатель	2025 г.	2024 г.
<b>Сальдо от текущих операций</b>	<b>(1 171)</b>	<b>+929</b>
<b>Сальдо от инвестиционных операций</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>Сальдо от финансовых операций</b>	<b>+61</b>	<b>—</b>
<b>Чистое изменение денежных средств</b>	<b>(1 110)</b>	<b>+929</b>
<b>Остаток на конец года</b>	<b>3 452</b>	<b>4 562</b>

#### Анализ:

- В 2025 году организация столкнулась с оттоком денежных средств от основной деятельности (-1 171 тыс. руб.), что является негативным сигналом, несмотря на наличие чистой прибыли.
- Инвестиционная активность отсутствует.
- Небольшой приток от финансовых операций (61 тыс. руб.) — поступления от процентов по депозитам.

### 5. Дата утверждения отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность утверждена **12 марта 2026 года**.

**Генеральный директор**

**ООО «ТД «МЕТАЛЛ-ГРУПП»**

\_\_\_\_\_ / Егоров Р.А. /

(подпись)

«12» марта 2026 г.