

# ООО «АЛЪЯНСМЕТ»

ИНН 3906260839, КПП 390601001, ОГРН 1123926012847

Юридический адрес: 236023, г. Калининград, ул. Лейтенанта Яналова дом 42, помещение 1, офис 7.

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АЛЪЯНСМЕТ» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «АЛЪЯНСМЕТ» за 2025 г., составленной в соответствии с федеральными стандартами.

### 1. Общие сведения об организации и основной вид экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «АЛЪЯНСМЕТ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС России №9 по г. Калининграду 14.03.2012 г. Свидетельство о постановке на учет 39 №001494804, ИНН 3906260839, КПП 390601001, основной государственный регистрационный номер 1123926012847, выдано Межрайонной инспекцией ФНС России №9 по г. Калининграду.

Юридический адрес предприятия: 236023, Калининградская область, г. Калининград, ул. Лейтенанта Яналова, дом 42, помещение 1, офис 7.

1.1 Среднегодовая численность сотрудников за 2025 год составляет 6 (шесть) человек. Численность сотрудников на конец отчетного периода составила 7 (семь) человек.

1.2 Исполнительным Органом Общества является Генеральный директор Ревякин Алексей Владимирович. Исполнительный орган Общества располагается по юридическому адресу Организации.

1.3 Единственным участником и конечным бенефициаром Общества является гражданин РФ Билецкий Александр Валентинович.

1.4 Организация в течение 2025 года осуществляла деятельность в области заготовки, хранения и реализации лома черных и цветных металлов. (ОКВЭД 46.77 «Торговля оптовая отходами и ломом»). Деятельность осуществлялась на основании лицензии 39/ЛОМ/12/342 от 25.06.2012 года. Данный вид деятельности является основным, доля выручки по нему составляет 99,96%.

### 2. Информация об Учетной политике Общества.

При ведении бухгалтерского учета Общество использует План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцию по его применению утвержденный Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 года №94 н.

Бухгалтерский учет осуществляется автоматизировано с применением программы «1С: Предприятие 8.3.». Ведение бухгалтерского учета на предприятии, согласно п.3 ст.7 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» возложено на главного бухгалтера.

Организация не применяет следующие ПБУ, т.к. относится к субъектам малого предпринимательства:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (утв. Приказом Минфина от 24.10.2008 №116н);

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. Приказом Минфина от 13.12.2010 №167н);

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина от 29.04.2008 №48н);

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина от 08.11.2010 №143н);

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (утв. Приказом Минфина от 02.07.2002 №66н);

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. Приказом Минфина от 19.11.2002 №114н).

Начиная с 2022 года Общество применяет перспективно:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н);

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н).

Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в качестве арендатора перспективно. Согласно п. 11 ФСБУ 25/2018 Общество может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При этом арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Начиная с 2024 года Общество применяет перспективно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Стоимостной лимит отнесения активов к нематериальным составляет 100 000 руб. за единицу прав.

Первоначальная стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации производится линейным способом. Активы не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии производится по ФИФО. Резервы под списание МПЗ не создавались. ФСБУ 5/2019 применяется Обществом перспективно.

Расходы Общества в бухгалтерском учете признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по обычным видам деятельности группируются на счетах 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Коммерческие расходы».

Общехозяйственные расходы списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 08 «Управленческие расходы» ежемесячно.

Расходы на продажу учитываются на счете 44 «Коммерческие расходы» и списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 07 «Расходы на продажу».

Обнаруженные ошибки исправляются текущим периодом. Общество отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно.

### **3. Информация об отдельных активах и обязательствах.**

#### **3.1. Основные средства**

Остаток основных средств на 31.12.2025 г.: 3 284 тыс. руб. по счету 01 «Основные средства», 500 тыс. руб. по счету 02 «Амортизация основных средств».

Остаток основных средств на 31.12.2024 г.: 2 341 тыс. руб. по счету 01 «Основные средства», 228 тыс. руб. по счету 02 «Амортизация основных средств».

За 2025 г. Общество приобрело основных средств на сумму 943 тыс. руб.

За 2024 г. Общество приобрело основных средств на сумму 741 тыс. руб.

#### **3.2. Материально-производственные запасы (МПЗ)**

Остаток МПЗ на 31.12.2025 г. составляет 4 849 тыс. руб. Данный показатель отражен по строке 1210 бухгалтерского баланса, в т.ч.:

по счету 10 — 341 тыс. руб.,

по счету 41 — 4 508 тыс. руб.

3.3.

Остаток МПЗ на 31.12.2024 г. составлял 2 875 тыс. руб. Данный показатель был отражен по строке 1210 бухгалтерского баланса, в т.ч.:  
по счету 10 — 269 тыс. руб.,  
по счету 41 — 2 606 тыс. руб.

### **3.3. Сведения о составе финансовых и иных оборотных активов.**

Дебиторская задолженность, входящая в состав финансовых и иных оборотных активов, на 31.12.2025 г. составляет 4 559 тыс. руб.. Из них:

- авансы поставщикам — 138 тыс. руб. (3,02% от общей суммы задолженности)
- задолженность покупателей — 4 284 тыс. руб. (93,97% от общей суммы задолженности)
- по расчетам с бюджетом — 137 тыс. руб. (3,01% от общей суммы задолженности)

Дебиторская задолженность, входящая в состав финансовых и иных оборотных активов, на 31.12.2024 г. составляла 166 тыс. руб.. Из них:

- авансы поставщикам — 42 тыс. руб. (25,51 % от общей суммы задолженности)
- по расчетам с бюджетом — 112 тыс. руб. (67,37 % от общей суммы задолженности)
- прочие дебиторы — 12 тыс. руб. (7,12 % от общей суммы задолженности)

В строку 1240 на 31.12.2025 г. так же включены:

- сумма НДС, предъявленного поставщиками и подлежащего вычету, в размере 557 тыс. руб.
- расходы будущих периодов — 17 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. данные показатели составляли:

- сумма НДС, предъявленного поставщиками и подлежащего вычету, в размере 310 тыс. руб..

На 31.12.2025 г. организация не имеет дебиторской задолженности, сомнительной к получению.

### **3.4. Сведения о кредитах и займам.**

Задолженность по договорам займов на 31.12.2025 г. составляет 2 221 тыс. руб., в т.ч.:

- краткосрочные беспроцентные займы в сумме 2 221 тыс. руб., со сроками погашения 08.03.2026 г., 30.06.2026 г.

По состоянию на 31.12.2024 г. задолженность по договорам займов составляла 5 626 тыс. руб., в т.ч.:

- краткосрочные беспроцентные займы (со сроком погашения в течение 2025 года) в сумме 305 тыс. руб.;
- долгосрочные беспроцентные займы (со сроком погашения до 08.03.2026 года) в сумме 5 321 тыс. руб..

### **3.5. Сведения о кредиторской задолженности**

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г., составляет 14 922 тыс. руб.. Из них:

- задолженность перед поставщиками — 49 тыс. руб. (0,32% от общей суммы задолженности)
- задолженность перед покупателями (авансы полученные) — 14 808 тыс. руб. (99,24% от общей суммы задолженности)
- по расчетам с бюджетом — 65 тыс. руб. (0,44% от общей суммы задолженности).

По состоянию на 31.12.2025 г. организация не имеет просроченной кредиторской задолженности.

На 31.12.2024 г. кредиторская задолженность составляла 4 759 тыс. руб.. Из них:

- задолженность перед поставщиками — 237 тыс. руб. (4,98% от общей суммы задолженности)

- задолженность перед покупателями — 4 420 тыс. руб. (92,86% от общей суммы задолженности)
- по расчетам с бюджетом — 101 тыс. руб. (2,13% от общей суммы задолженности)
- прочие кредиторы — 1 тыс. руб. (0,03% от общей суммы задолженности).

По состоянию на 31.12.2024 г. организация не имеет просроченной кредиторской задолженности.

#### 4. Информация о структуре затрат

##### 4.1. Себестоимость продаж

Стоимость приобретенного для последующей реализации металла за 2025 год — 81 263 тыс. руб., за 2024 год - 59 443 тыс. руб.

##### 4.2. Структура расходов на продажу

В качестве расходов на продажу Обществом признаются транспортные расходы по доставке товаров к месту хранения, расходы на хранение, погрузку, таможенное оформление товаров при реализации на экспорт, другие аналогичные по назначению расходы.

#### 5. Информация о составе прочих расходов.

Общая сумма прочих расходов в 2025 году составила 799 тыс. руб., в т.ч.

- расходы на услуги банка — 672 тыс. руб.;
- курсовые разницы — 112 тыс. руб.;
- прочие внереализационные расходы — 15 тыс. руб.

Общая сумма прочих расходов в 2024 году составляла 1 095 тыс. руб., в т.ч.

- расходы на услуги банка — 551 тыс. руб.;
- прочие внереализационные расходы — 544 тыс. руб. в т.ч. списание задолженности с истекшим сроком исковой давности – 543 тыс. руб.

#### 6. Прочее.

Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение последующих 12 месяцев, условные обязательства и активы, судебные споры отсутствуют.

#### Заключение

В пояснительной записке отражена информация, которая отвечает основным критериям существенности для заинтересованных лиц.

Генеральный директор  
ООО «Альянсмет»



Ревякин А.В.



" 10 " марта 2026 года