

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МЕТКОМ»

ИНН 5505038982, КПП 552801001, ОГРН 105509028409, ОКПО 78782073

1. Общие сведения.

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Метком».

1.2. Юридический адрес: 744552, Омская область, м. р-н. Омский, с.п. Усть-Заостровское, с. Усть-Заостровка, ул. Весенняя, д. 54.

1.3. Дата государственной регистрации – 10.10.2005 г.

1.4. Численность сотрудников - 2

1.5. Уставный капитал составляет – 10 000 руб.

Единственным учредителем Общества является Завалин Евгений Николаевич, с долей 100 процентов.

1.6. Основной вид деятельности.

46.72 – торговля оптовая металлами и металлическими рудами.

1.7. Обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ нет.

1.8. Единоличный исполнительный орган Общества:

Директор: Завалин Евгений Николаевич.

2. Основание представления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, нет.

3. Основные положения учетной политики.

Учетная политика Общества применяется последовательно из года в год, составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, ФСБУ 4/2023 утв. Приказом Минфина от 04.10.2023г № 157н с 01.01.2025 г. в отношении отчетности за 2025 г. и за последующие годы. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом от 29.12.2024 г. № 1.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

3.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства: Финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам, если срок обращения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные. Учет финансовых вложений не переоценивается.

3.2. Основные средства: Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Срок полезного использования основных средств определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г. Объект принимается в состав основных средств стоимостью более 100 000 рублей, по первоначальной стоимости. Амортизация основных средств начисляется линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта, ежемесячно.

3.3. Материально-производственные запасы: Учет запасов ведется на основании ФСБУ 5/2019. Поступление материалов и товаров учитываются по фактической себестоимости на соответствующих счетах бухгалтерского учета без учета транспортно-заготовительных расходов. Запасы списываются по средней себестоимости. Резерв под обесценение не создается.

3.4. Кредиты и займы: Учет кредитов и займов ведется на основании ПБУ 15/2008.

Обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам, если срок обращения их не превышает 12 месяцев после отчетной

даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные. Начисленные проценты по заемным средствам относятся к краткосрочной задолженности.

3.5. Доходы и расходы:

Доходы Общества учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г., № 32н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг. Выручка признается по методу начисления, то есть по факту возникновения дохода, которые подтверждаются документацией, за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы Общества учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г., № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с реализацией продукции, товаров, работ, услуг по основному виду деятельности в том периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерском и налоговом учете расходы будущих периодов не признаются из-за незначительности на основании требования рациональности ведения учета (ПБУ 1/2008) и включаются в состав текущих затрат.

3.6. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств:

Инвентаризация активов и обязательств проведена в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Выявленные при инвентаризации и других проверках расхождения фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета оформляются в порядке, предусмотренном действующим законодательством. Обнаруженные излишки и недостачи отражаются: излишки включаются в состав прочих доходов, а недостачи – за счет виновных лиц, а если виновные лица не установлены – в состав прочих расходов. Выявленных расхождений нет.

3.7. Ошибки, относящиеся к прошлым годам:

Выявленные ошибки, относящиеся к прошлым годам, исправляются по правилам, установленным п.14 ПБУ 22/2010, вне зависимости от их существенности, т.е. с отражением выявленных доходов (расходов) на счете 91 «Прочие доходы и расходы» без ретроспективного пересчета показателей прошлых лет.

3.8. **Критерии существенности:** Для раскрытия информации показателей отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе.

4. Пояснения к основным статьям бухгалтерского баланса.

Все суммы представлены в тысячах рублей.

4.1. Запасы (строка 1210)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Фактическая себестоимость	Затраты	Списано Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость
Запасы-всего:	2023 г.	19 113	5 294	(5 291)	19 116
	2024 г.	19 116	5 903	(5 910)	19 109
	2025 г.	19 109	5 814	(5 809)	19 114
В том числе: Товары	2023 г.	19 113	5 294	(5 291)	19 116
	2024 г.	19 116	5 903	(5 910)	19 109
	2025 г.	19 109	5 814	(5 809)	19 114

Запасы переданные в залог в отчетном и предшествующих периодах отсутствовали.

Резерв под обесценение запасов в отчетном и предшествующих периодах не создавался.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.

4.2. Дебиторская задолженность строка 1230.

Наименование показателя	Период	На начало год	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего:	2023 г.	23 069	6 582	(4 692)	24 959
	2024 г.	24 959	3 591	(2 192)	26 358
	2025 г.	26 358	6 233	(9 611)	22 979
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023 г.	3 339	4 673	(4 403)	3 609
	2024 г.	3 609	8 129	(1 787)	5 345
	2025 г.	5 345	1 620	(4 224)	7 348
	2023 г.	15 684	-	-	15 684
	2024 г.	15 684	-	(126)	15 558

Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	15 558	-	-	15 558
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2023 г.	4 836	-	-	4 836
	2024 г.	5 570	-	(182)	5 388
	2025 г.	5 388	-	(5 388)	-
Расчеты по налогам и сборам	2023 г.	-	-	-	-
	2024 г.	-	67	-	67
	2025 г.	67	7	-	74
Расчеты по ЕНС	2023 г.	0	-	-	-
	2024 г.	97	-	(97)	-
	2025 г.	-	-	-	-

Просроченная дебиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Всего:	17 008	19 028	17 474
В том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	15 558	15 558	15 684
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 450	3 470	1 790

4.3. Финансовые вложения строка 1170, 1240

В отчетном периоде финансовые вложения отсутствовали.

4.4. Уставный капитал строка 1310.

Задолженность по внесению доли в уставной капитал Общества отсутствует.

В отчетном и предыдущих периодах показатель не менялся.

4.5. Долгосрочные обязательства строка 1410. (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало год	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Списано	
Заемные средства – всего:	2023 г.	38 442	-	-	38 442
	2024 г.	38 442	-	-	38 442
	2025 г.	38 442	-	-	38 442
В том числе:					
Долгосрочные займы	2023 г.	38 442	-	-	38 442
	2024 г.	38 442	-	-	38 442
	2025 г.	38 442	-	-	38 442

В показателе «Заемные средства» отражены долгосрочные кредиты и займы сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты. Изменения в отчетном и предыдущих отчетных периодах 2023-2024 г. г. отсутствовали.

4.6. Краткосрочные обязательства строка 1510. (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало год	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Списано	
Заемные средства – всего:	2023 г.	22	2 250	(8)	2 264
	2024 г.	2 264	1 550	(14)	3 800
	2025 г.	3 800	-	(3 800)	-
В том числе:					
Краткосрочные займы	2023 г.	-	2 250	-	2 250
	2024 г.	2 250	1 550	-	3 800
	2025 г.	3 800	-	(3 800)	0
Проценты по займам и кредитам.	2023 г.	22	-	(8)	14
	2024 г.	14	-	(14)	-
	2025 г.	-	-	-	-

В показателе «Заемные средства» отражены краткосрочные кредиты и займы сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность по данному показателю на конец отчетного периода отсутствует.

4.7. Кредиторская задолженность строка 1520. (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало год	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Списано	
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего:	2023 г.	1 606	2	-	1 608
	2024 г.	1 608	81	(56)	1 633
	2025 г.	1 633	258	(1 553)	338
В том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023 г.	102	-	-	102
	2024 г.	102	30	(56)	77
	2025 г.	77	169	(241)	5
Расчеты по ЕНС	2023 г.	-	178	(178)	-
	2024 г.	-	27	-	27
	2025 г.	27	87	-	114
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2023 г.	17	2	-	19
	2024 г.	19	-	(1)	17
	2025 г.	17	2	-	19
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2023 г.	1 487	-	-	1 487
	2024 г.	1 487	24	-	1 511
	2025 г.	1 511	-	(1 311)	200

Оценочные обязательства в текущем и предыдущих периодах отсутствуют.

4.8. Расходы по обычным видам деятельности строка 2120.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 707	5 910
Затраты на оплату труда	911	1 090
Отчисления на социальные нужды	236	245
Амортизация	-	-
Прочие затраты	350	337
Итого по элементам	7 204	7 582
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 204	7 582

Директор ООО «Метком» _____ Е.Н. Завалин.

«24» марта 2026 г.

