

ООО Фирма «Комивторцветмет»

ИНН 1101106132 КПП 503801001 ОГРН 1021100520616
141207, Московская обл, г Пушкино, ул Учинская, д. 6в, офис 11

ПОЯСНЕНИЯ

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

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью фирма «Комивторцветмет» (ООО фирма «Комивторцветмет») (далее – Организация) зарегистрировано 07.10.2005 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской, ОГРН 1021100520616, ИНН 1101106132, КПП 503801001. Юридический адрес: 141207, Московская обл, г Пушкино, ул Учинская, д. 6в, офис 11
- 1.2. Уставный капитал Организации: 1 000 000 (один миллион) руб.
Оплачен полностью.
- 1.3. Участники Организации:
Шулаев Иван Николаевич— 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор –Шулаев Иван Николаевич, действующая на основании Решение №8 от 26.07.2023 года
- 1.5. Основной вид деятельности организации - обработка отходов и лома черных металлов– ОКВЭД 38.32.3
- 1.6. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 10 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 10 человек
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения:
Приемный пункт лома черных металлов города Сыктывкар
КПП 110145001 Адрес местонахождения: 167002, Коми Респ, Сыктывкар г, 2-я Промышленная ул, дом № 36.
- 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Организации
Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.9. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
- 1.10 Деловая репутация
ООО фирма «Комивторцветмет»
занимается закупкой, переработкой и продажей отходов лома черных металлов и макулатуры. У организации есть лицензия на заготовку, хранение, переработку и реализацию черного металла и на заготовку, хранение, переработку и реализацию лома цветных металлов №13629 от 10.08.2008г. 11 МЕ 00128, выдана Министерство инвестиций, промышленности и транспорта Республики Коми.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета

финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости. Организация использует для бухгалтерского учета: регистры бухгалтерского учета, формы налоговых регистров, сформированные с помощью автоматизированной программы 1С Предприятие.

3. Система налогообложения

Организация находится на общей системе налогообложения.

4. Право на упрощенный учет

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5. Основные положения учетной политики.

Учетная политика на 2025 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена

Приказом генерального директора №24 от 26.12.2024г.

Учетная политика ООО фирмы «Комивторцветмет» разработана на основе законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, Федеральных стандартов бухгалтерского учёта, Положений по бухгалтерскому учёту, Международных стандартов финансовой отчётности (п. 7.1 ПБУ 21/2008 «Учетная политика организации»), Единых принципов корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ, утвержденных Приказом от 29.11.2024 №162. Изменений учётной политики в отчётном периоде 2025г. не производилось. Изменения и дополнения Учётной политики на 2026 год в соответствии требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете не предполагаются.

6. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств

в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Принятые сроки полезного использования основных средств, прав пользования активом:

- 1 Здания и сооружения Свыше 30 лет
- 2 Машины и оборудование От 3 лет до 30 лет
- 3 Транспортные средства От 5 лет до 10 лет
- 4 Прочие От 2 лет до 15 лет
- 5 Права пользования активами в течение срока по договору аренды

Основные средства, полученные в лизинг:

Арендованное имущество	Стоимость
ГАЗель БИЗНЕС, 2025	2 517 066,39
ГАЗель БИЗНЕС, 2025	2 671 759,00
Итого	5 188 825,39

Начисление амортизации по лизингу:

Арендованное имущество	Амортизация начисленная за 2025 год
ГАЗель БИЗНЕС, 2025	41 263,38
ГАЗель БИЗНЕС, 2025,	87 598,66
Итого	128 862,04

7. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой. Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование	31.12.2025 в тыс. руб.	31.12.2024 в тыс. руб.	31.12.2023 в тыс. руб.
1	Сырье и материалы	10 535	25 360	47 397

8. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность организации. Вся дебиторская задолженность носит краткосрочных характер. Задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

В составе дебиторской задолженности отражено:

№	Наименование	31.12.2025 в тыс. руб.	31.12.2024 в тыс. руб.	31.12.2023 в тыс. руб.
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	14 673	16 911	11 000
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 697	727	1 261
3	Расчеты по налогам и сборам	-	17	-
4	Сальдо по ЕНС	277	175	222
5	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	44	34
	ИТОГО	17 647	17 873	12 516

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках. Валютные счета у организации отсутствуют.

№	Наименование	31.12.2025 в тыс. руб.	31.12.2024 в тыс. руб.	31.12.2023 в тыс. руб.
1	Денежные средства из них:	3 380	3 034	6 530
2	Денежные средства в кассе в рублях	162	540	2 953
3	Денежные средства на расчетных счетах	3 217	2 494	3 577

10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы». В данном случае отображают расходы на страхование автомобилей.

11. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал» отражается величина уставного капитала организации. Уставный капитал Организации зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен. Денежный эквивалент уставного капитала с момента создания Организации не менялся и на 31.12.2025 г. составляет 1 000 000 руб.

12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли.

№	Наименование показателя	31.12.2025 в тыс. руб.	31.12.2024 в тыс. руб.	31.12.2023 в тыс. руб.
1	Нераспределенная прибыль	8 274	7 474	6 080

Сведения по выплате дивидендов: Выплата дивидендов в 2025 году не производилась.

13. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией, расчеты по процентам к уплате.

№	Наименование показателя	31.12.2025 в тыс. руб.	31.12.2024 в тыс. руб.	31.12.2023 в тыс. руб.
1	Краткосрочные займы	23 500	39 800	60 400

14. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражено.

№	Наименование	31.12.2025 в тыс. руб.	31.12.2024 в тыс. руб.	31.12.2023 в тыс. руб.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 217	304	1 946
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	-	363	-
3	Расчеты по налогам и сборам	33	6	
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	7		
4	Сальдо по ЕНС			
5	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4000	5044	5400
6	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	113	79	
	ИТОГО	5 370	4 796	7346

15. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

По строке 2110 «Отчет о прибылях и убытках» бухгалтерского баланса отражено

Выручка организации за отчетный период

На 31.12.2025г – 110 002 тыс. руб.

На 31.12.2024г – 172 093 тыс. руб.

16. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют

обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор

ООО фирма «Комивторцветмет» _____ /Шулаев И.Н./