

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Меттра»

ИНН 5249149590 КПП 524901001 ОГРН 1165275023770

Адрес: 606024 Нижегородская область, г. Дзержинск, ул. Панфиловцев, дом 12, кв.9

### 1. Общая информация об организации

ООО «Меттра» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество 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 и не подлежит обязательному аудиту.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год 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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

### 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73 Оптовая торговля лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;

### 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Предприятие 8.3», редакция 3.0.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

У Общество основные средства не имеются.

Нематериальных активов у Общества не числится.

## 5. Аренда

ООО «Меттра» арендует помещения по договору аренды № 2912/01 от 29.12.2023 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — нежилые помещения, расположенные по адресу: г. Дзержинск, ул. Красноармейская, дом 17-А

Объект аренды не предполагается к выкупу.

## 6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по методу ФИФО. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по стоимости приобретения.

**Таблица 2 Запасы в тыс. руб.**

Наименование	Остаток на 31.12.2024 года	Остаток на 31.12.2025 года
Сырье и материалы	33	385
Товары	57	834
<b>ИТОГО</b>	90	1219

## 7. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет – 7910 тыс.рублей. Согласно условиям договора задолженность покупателей краткосрочная. Долгосрочной дебиторской задолженности нет.

**Таблица 3 Дебиторская задолженность в тыс. руб.**

Наименование	Остаток на 31.12.2024 года	Остаток на 31.12.2025 года
Покупатели	7680	6724
Поставщики	2800	1068
Расчеты по налогам и сборам	150	118

## 8. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет – 7077 тыс.рублей. Кредиторская задолженность краткосрочная.

Таблица 4 Кредиторская задолженность в тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2024 года	Остаток на 31.12.2025 года
Поставщики	7552	6633
Покупатели	53	56
Налоги	400	344
Страховые взносы	94	34
з\пл сотрудников		10
<b>ИТОГО</b>		<b>7077</b>

## 9. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02. К финансовым вложениям Общества относятся: займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Предоставленных займов в 2025 году - нет.

## 10.Краткосрочные заемные средства.

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Организация признает задолженность по полученным кредитам и займам в момент, когда она становится стороной по договору, предусматривающему принятие на себя соответствующего финансового обязательства.

Проценты, причитающиеся к оплате Обществом по займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором займа и кредита срока выплаты полученных займы денежных средств.

Заемных средств в 2025 году - нет.

## 11. Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т. е. по отгрузке услуг и переходу права собственности. **Выручка** за отчетный период составила 23218 тыс. руб.

**Себестоимость** за отчетный период составила 16809 тыс. руб.

**Коммерческие расходы**, отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением услуг.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы составили 180 тыс. руб.

**Прочие доходы и расходы** включают штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

Прочих доходов за отчетном периоде нет.

Прочие расходы составили в сумме 95 тыс.руб.

Прибыль Общества за отчетный 2025 год составил 1005 тыс руб.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль с 01.01.2025г. – 25% (за 2024г. – 20%)\*.

Налог на прибыль в 2025 году 251 тыс. руб.

Чистая прибыль предприятия за отчетный год составила 753 тыс. руб.

## **12. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Осипов Сергей Геннадьевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

Нераспределенная прибыль в 2025 году составила 3175 тыс.рублей.

## **13. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — директор Осипов Сергей Геннадьевич

## **14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **15. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Директор ООО «Меттра»

С.Г.Осипов