

Общество с ограниченной ответственностью «Бис-Металл»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.25 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Общие положения.

ООО «Бис-Металл» зарегистрировано в ЕГРЮЛ 20.07.2007

ИНН 5753042866

КПП 575301001

ОГРН 1075753002115

Юридический адрес :302028,г.Орел,ул Сурена Шаумяна ,дом37.пом.16

Основной вид деятельности - оптовая торговля , код ОКВЭД 46,90

Общество использует общую систему налогообложения (ОСНО).

Уставной капитал -10 000 руб.

ООО «Бис -Металл» относится к субъектам малого предпринимательства и является микропредприятием.

В соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ ООО «Бис-металл» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность ,утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157.

2. Учетная политика

Учетная политика общества составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008.

Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления. Для определения выручки от реализации в целях исчисления НДС – метод «по отгрузке»

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета с применением двойной записи.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости. Срок использования ОС определяется исходя из классификации ОС, включаемых в амортизационные группы. Лимит стоимости ОС для налогового учета установлен в размере 100 000 рублей. При расчете амортизации ОС используется линейный метод.

Стоимость имущества, не являющегося амортизируемым ,включается в состав материальных расходов.

При реализации покупных товаров используется метод оценки по средней стоимости. ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02 не применяется.

Изменения в учетную политику не вносились.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса на 31.12.2025

3.1 Стр.1150- Основные средства - 5 448 тыс. руб.

3.2 Стр.1210 Запасы – 5386 тыс. руб.

Основную часть запасов составляют товары для перепродажи(счет 41) – 5 355 тыс. руб.
а также материалы (счет 10), используемые для собственных нужд.- 31тыс.руб.

3.3 Стр.1230 Дебиторская задолженность -13 377 тыс. руб., в том числе

Покупатели и заказчики (счет 62.1)- 13 116 тыс. руб.

Поставщики и подрядчики (счет 60.2)-256 тыс. руб.

Расчеты с подотчетными лицами (счет 71)- 5 тыс. руб.

3.4 Стр.1250 Денежные средства -5781 тыс. руб.

остаток денежных средств на расчетном счете

3.5 стр. 1260 Прочие оборотные активы- 234

Расходы будущих периодов (счет 97)

3.6 Стр.1410 Долгосрочные обязательства 14 859 тыс. руб.

С целью пополнения оборотных средств ,необходимых для выполнения заключенных договоров были взяты кредит.

В данной строке отражен остаток задолженности по данным кредитам.

Кредитное соглашение от 24.11.23	Банк ВТБ	3 721 тыс. руб.
Кредитный договор от 10.03.23	Банк ВТБ	646 тыс. руб.
Кредитный договор от 27.02.24	Банк ВТБ	445 тыс. руб.
Кредитная линия от 28.10.25	Сбербанк	8 956 тыс. руб.
Кредитный договор от 06.06.23	Сбербанк	1091 тыс. руб.

3.7 Стр.1520 Кредиторская задолженность 11 197 тыс. руб.

Поставщики и подрядчики (счет 60.01) 7 343 тыс. руб.

Покупатели и заказчики (счет 62.2) 431 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам 3 423(счет 68,69) 3 423 тыс.руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4. Пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах за 2025 год

4.1 стр.2110 Выручка от реализации товаров	112 717 тыс. руб.
4.2 стр.2210 Коммерческие расходы	43 358 тыс. руб., в том числе
Основные статьи расходов	
аренда помещения	518 тыс. руб.
инвентарь и хоз. принадлежности	607 тыс. руб.
оплата труда	15 958 тыс. руб.
страховые взносы	3 479 тыс. руб.
ГСМ	713 тыс. руб.
запчасти	173 тыс. руб.
транспортные услуги по доставке реализованной продукции	1 765 тыс. руб.
электроэнергия	2 846 тыс. руб.
услуги лизинга	10 062 тыс. руб.
прочие материальные общехозяйственные расходы, необходимые для осуществления деятельности	7 237 тыс. руб.
4.3 стр.2330 Проценты у уплате	2 165 тыс. руб.
Начислены и уплачены проценты по следующим кредитным договорам:	
Кредитное соглашение от 24.11.23 Банк ВТБ	1 059 тыс. руб.
Кредитный договор от 10.03.23 Банк ВТБ	219 тыс. руб.
Кредитный договор от 27.02.24 Банк ВТБ	347 тыс. руб.
Кредитная линия от 28.10.25 Сбербанк	290 тыс. руб.
Кредитный договор от 06.06.23 Сбербанк	250 тыс. руб.
4.4 Стр.2340 Прочие доходы	870 тыс. руб.
- продажа автомобиля	700 тыс. руб.
-сдача металлолома	99 тыс. руб.
-страховое возмещение	58 тыс. руб.
-просроченная задолженность	13 тыс. руб.
4.5 стр. 2350 Прочие расходы	2 691 тыс. руб., в том числе
-услуги банка	106 тыс. руб.
-сдача металлолома	1 118 тыс. руб.
-неустойка за нарушение условий договоров	1 467 тыс.руб.