

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Объединенный металлист» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Объединенный металлист» зарегистрировано ИФНС № 2315 по г. Новороссийску 19.04.2006. *ледующую информацию: ОГРН 1062315040017, ИНН 2315123592, КПП 2315123592, 353960, Краснодарский край, г. Новороссийск, тер. Цемдолина, ул. Горького, д. 7В.)*

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности

Общество вправе применять упрощенную бухгалтерскую отчетность в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предприятия.

Уставный капитал: 3 430 000 (Три миллиона четыреста тридцать) руб.

Основной вид деятельности: Оптовая торговля металлопрокатом (ОКВЭД 46.72.2).

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 27.12.2024: Организация учета основных средств регламентируется ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств». Способ начисления амортизационных отчислений используется линейный способ. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, изменение которой допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Лимит стоимости основных средств-100 000 рублей за единицу, активы дешевле списываются одновременно в расходы. Между бухгалтерским и налоговым учетом разница в начислении амортизации в налоговом учете применяется, нелинейный метод амортизации и амортизационная премия. В связи с этим возникает разница между бухгалтерской прибылью и налоговой базой.

Материально-производственные запасы в бухгалтерском учете отражают по фактической себестоимости их приобретения п. 3 ФСБУ 5/2019

Дебиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 5 796 000 тыс. руб. включает:

- задолженность покупателей – 5 523 244 тыс. руб. (основные дебиторы: ООО «Бауцентр» – 3 563 000 тыс. руб., срок погашения январь 2026; ООО «Монолит» – 1 152 000 тыс. руб., срок погашения январь 2026);

- авансы выданные – 180 тыс. руб.;

- ДТ сальдо по счету 76.01 Расчеты по имущественному и личному страхованию – 93 000

тыс. руб.

3. Инвентаризация, проводилась перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. Проведена инвентаризация основных средств и материальных запасов, обязательства, задолженности перед поставщиками и сотрудниками. По состоянию на 31.12.2025 года, излишек и недостач не обнаружено.

4. Оценка стоимости чистых активов (*величина чистых активов превышает величину уставного капитала*).

5. Анализ основных финансовых показателей *коэффициент ликвидности 1,95, обеспеченности запасами 3,75, автономии 0,86, рентабельность активов 3,68*

6. Состав основных средств (руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Земельные участки	8 522 000		8 522 000
Транспортные средства	6 662 860	6 022 860	640 000
Оборудование	26 350 014	15 632 748	10 717 265
Здания, сооружения	3 898 835	2 818 784	1 080 051

7. Резерв по сомнительным долгам - не создается.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается.

8. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует (за декабрь 2025 года, срок выплаты: 30.12.2025). Текучесть кадров в отчетном периоде составила 41%, списочная численность – 19 чел. Среднемесячная зарплата – 34 569 руб.

9. Бухгалтерский учет аренды

Расходы на аренду ФСБУ 25/2018 Арендванное Обществом имущество по договору аренды земельного участка и договору аренды помещения считаются прочими расходами. Ежемесячные начисления по аренде отражаются на 44 счете, не погашенная задолженность отсутствует.

10. Подтверждаем непрерывность деятельности — компания не планирует закрываться в ближайшие 12 месяцев.

11. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

Выручка (стр.2110) Выручка (за минусом НДС) за 2025г. составила 119 916 тыс. руб., в том числе по видам деятельности: Код по ОКВЭД 46.72.2 Торговля оптовая металлами в первичных формах 84 791 929(тыс. руб.) ОКВЭД 25.1 Производство строительных металлических конструкций и изделий 35 123 910 (тыс. руб.) Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120) Информация о себестоимости продукции (работ, услуг), коммерческих и управленческих расходов за 2025 год: Статья расходов себестоимость продаж (стр.2120) (103 699 216) Коммерческие расходы (13 493 000) Итого расходы по обычным видам деятельности: (117 192 765) Прочие доходы (стр. 2340) Состав прочих доходов : Проценты к получению 306 771, Реализация ОС 680 000, Доходы, связанные с реализацией прочего имущества 336 990. По итогам 2025 г. зафиксировано снижение выручки от реализации на 29 062 000тыс. руб. в сравнении с 2024 г. Увеличение закупочных цен на товары - по сравнению с прошлым годом стоимость в среднем выросла в 1,5 раз. Произошло сокращение заказов на строительные материалы вследствие этого упали объемы продаж. Чтобы удержаться на рынке приходится прибегать к сохранению продажных цен на реализуемый ассортимент - в целях интересов клиентов и исполнения обязательств по заключенным в 2024 г. договорам предприятия и вынуждено продавать продукцию по действующим конкурентным расценкам, что ведет к уменьшению прибыли.

Директор ООО «Объединенный металлист»

Медведева И.В.

