

ООО «ЧЕРМЕТ.КОМ»

Пояснительная записка

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

1. Общие сведения:

Общество с ограниченной ответственностью «Чермет.ком» (ОГРН 5147746349317, ИНН 7723927216) является субъектом малого предпринимательства.

Юридический адрес – 127474, г. Москва, б-р. Бескудниковский, д. 8, к. 1, эт. 1, пом. 12, офис 5.

Основной вид деятельности – торговля оптовая металлами в первичных формах (ОКВЭД 46.72.2).

Среднесписочная численность – 7 человек.

2. Основа составления отчетности:

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023.

Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

3. Учетная политика:

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 000 рублей.

Товары принимаются к учету по цене закупки с последующим списанием в себестоимость продаж. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в период их возникновения.

Резервы по сомнительным долгам не создаются. Все долги признаются сомнительными по мере возникновения просроченной задолженности и списываются за счет финансовых результатов.

4. Расшифровка показателей баланса:

4.1. Основные средства (строка 1150)

На 31.12.2025 основные средства представлены:

- офисным оборудованием (компьютеры, принтеры и т. д.)

- автомобилем (оформлен в лизинг) остаточной стоимостью 6 301 тыс. руб.

Первоначальная стоимость - 9 039 тыс. руб., накопленная амортизация – 2 845 тыс. руб., за период 2025 года стоимость основных средств увеличилась за счет приобретения нового офисного оборудования в размере – 108 тыс. руб.

4.2. Запасы (строка 1210)

Запасы составляют 566 тыс. руб., остаток товара для перепродажи (металлоизделия) на конец отчетного периода.

4.3. Дебиторская задолженность (строка 1240)

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 64 771 тыс. руб., в том числе:

- дебиторская задолженность покупателей 52 639 тыс. руб.

- дебиторская задолженность поставщиков 11 018 тыс. руб.

- дебиторская задолженность налоговых перечислений 632 тыс. руб.

- прочая дебиторская задолженность 482 тыс. руб.

Просроченной задолженности нет. Все суммы дебиторской задолженности – суммы договорных обязательств текущей финансово-хозяйственной деятельности.

4.4. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетном счете – 2 тыс. руб.

4.6. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 39 415 тыс. руб., в том числе:

- кредиторская задолженность перед поставщиками товаров 33 822 тыс. руб., - планируемые текущие платежи январь 2026, из них сумма плановой задолженности по лизинговым платежам – 3 743 тыс. руб.

- кредиторская задолженность покупателей 4 227 тыс. руб. – авансовые платежи в счет предстоящих поставок.
- кредиторская задолженность по налогам и сборам 1 365 тыс. руб.
- кредиторская задолженность прочая 1 тыс. руб.

4.7. Банковские обязательства (строка 1410 и строка 1510)

Для ведения финансово-хозяйственной деятельности привлечены заемные средства. На 31.12.2025 остаток:

- банковского овердрафта 9 569 тыс. руб.
- банковского кредитного договора 2 541 тыс. руб.

4.8. Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Перед составлением годовой отчетности была проведена инвентаризация, расхождений не выявлено.

Дата составления годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год - 24 марта 2026 года.

Генеральный директор



Славинская Галина Николаевна

Главный бухгалтер



Славинская Галина Николаевна

