Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «МеталлоСервиС»

1. Общая информация об организации

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «МеталлоСервиС», сокращенное наименование - ООО «МСС». Общество образовано 11.10.2007 года. На основании свидетельства о регистрации ООО «МСС» присвоен ОГРН 1075507015033. На основании свидетельства о постановке на учет присвоен ИНН 5507093107, КПП 550701001. Юридический адрес общества: 644073, г. Омск, ул. Бережного, д.6, кв.40. ООО «МСС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Единоличный орган управления Общества – директор Соловьев Евгений Васильевич.

Среднесписочная численность за 2025 год составляет 2 человека.

Основным видом деятельности в 2025 году являлось – торговля оптовая неспециализированная.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности в РФ и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», 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. Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика Общества

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.20111 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет в своей деятельности:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»,

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»,

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»,

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»,

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Также руководствуется в своей деятельности следующими положениями:

пункт 3.1 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»,

пункт 7 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»,

пункт 19 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»,

пункт 14 ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»,

пункт 9 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»,

пункты 14, 17, 32 ФСБУ 5/2019 «Запасы»,

пункты 11, 13, 14, 28, 52 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»,

пункты 3, 51 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,

пункт 4 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Данные бухгалтерского учета на начало 2025 года сформированы без корректировки данных бухгалтерского учета на конец 2024 года.

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду. Арендные платежи Общество учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000,00 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно,

начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Наличие и движение основных средств, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025г.	5865	(3304)	-	(1645)	1600	(658)	-	-	-	-	-	4220	(2362)
	за 2024г.	3532	(2042)	2333	-	-	(1263)	-	-	-	-	-	5865	(3304)
в том числе: Офисное оборудование	за 2025г.	134	(100)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	134	(122)
	за 2024г.	134	(78)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	134	(100)
Транспортные средства	за 2025г.	5731	(3204)	-	(1645)	1600	(637)	-	-	-	-	-	4086	(2240)
	за 2024г.	3398	(1963)	2333	-	-	(1241)	-	-	-	-	-	5731	(3204)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства, тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1858	2561	1490
в том числе: Офисное оборудование	13	34	56
Транспортные средства	1845	2527	1434

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов на нужды Общества и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наличие и движение запасов, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025г.	5569	-	33302	(34460)	-	-	X	X	4410	-
	за 2024г.	1411	-	52736	(48578)	-	-	X	X	5569	-
в том числе: Сырье и материалы	за 2025г.	3597	-	2710	(3486)	-	-	-	-	2821	-
	за 2024г.	386	-	4494	(1283)	-	-	10	-	3597	-
Товары	за 2025г.	1972	-	30592	(30975)	-	-	-	-	1589	-

	за 2024г.	1025	-	42851	(41904)	-	-	49	-	1972	-
Прочие запасы и затраты	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	5391	(5391)	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	10007	-	6185	-	(4236)	-	-	-	11956	-
	за 2024г.	15484	-	2171	-	(7648)	-	-	-	10007	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	2739	-	698	-	(713)	-	-	-	2724	-
	за 2024г.	2838	-	436	-	(536)	-	-	-	2739	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	6774	-	5323	-	(3463)	-	-	-	8634	-
	за 2024г.	12414	-	1459	-	(7099)	-	-	-	6774	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г.	494	-	164	-	(60)	-	-	-	598	-
	за 2024г.	231	-	276	-	(13)	-	-	-	494	-
Итого	за 2025г.	10007	-	6185	-	(4236)	-	-	X	11956	-
	за 2024г.	15484	-	2171	-	(7648)	-	-	X	10007	-

6. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 16000 рублей, что соответствует уставу. Уставный капитал Общества полностью оплачен участниками. Состав участников Общества:

- Соловьев Евгений Васильевич – 50%
- Сычев Евгений Леонидович – 50%

В 2025 году участникам Общества были начислены и выплачены дивиденды в сумме 1500000,00 руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Нераспределенная прибыль по бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. составляет 16515 тыс. рублей, По итогам 2025 года Общество получило чистую прибыль в размере 41 тыс.руб.

7. Обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочная кредиторская задолженность составляет 1755 тыс. рублей. Резерв предстоящих расходов в Обществе не формировался.

Наличие и движение обязательств, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекла ссифици ровано	
			в результате фактов хозяйствен ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
(вид)	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	2824	17292	150	(18511)	-	-	1755
	за 2024 г.	1843	18696	100	(17815)	-	-	2824
в том числе:	за 2025 г.	645	528	-	(547)	-	-	626
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г.	762	204	-	(321)	-	-	645
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	859	292	-	(814)	-	-	337
	за 2024 г.	220	777	-	(138)	-	-	859
Краткосрочные займы	за 2025 г.	-	16278	150	(16428)	-	-	-
	за 2024 г.	-	16495	100	(16595)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	82	190	-	(4)	-	-	268
	за 2024 г.	701	-	-	(619)	-	-	82
Расчеты с прочими кредиторами	за 2025 г.	1238	4	-	(718)	-	-	524
	за 2024 г.	160	1219	-	(142)	-	-	1238
Итого	за 2025 г.	2824	17292	150	(18511)	-	X	1755
	за 2024 г.	1843	18696	100	(17815)	-	X	2824

8. Иная информация

Существенных ошибок в течение 2025 года не выявлено. По состоянию на 31.12.2025 юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами отсутствуют.

Руководством Общества не принимались какие-либо решения о ликвидации, прекращении или сокращении его финансово-хозяйственной деятельности. Руководство произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем в срок, не менее 12 месяцев после отчетной даты, приняв во внимание всю доступную информацию.

9. Состав и дата подписания бухгалтерской 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 г.

Директор Е.В. Соловьев