Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «Металия» за 2025 год.

1. Краткая характеристика организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Металия».

1.2. Юридический адрес – 620144, Свердловская обл, Екатеринбург г, 8 Марта ул, дом № 64

1.3. Дата государственной регистрации – 14.04.2008 г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человек

1.5. Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участникам Общества является:

Занадолбина Е. Ф. - 100%

1. 7 Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор- Занадолбина Е. Ф.

Главный бухгалтер- Занадолбина Е. Ф.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляет ООО Консалтинговая компания «Счетовод» по договору от 17.04.2008 г. № 49

1.8 Конечным бенефициаром является Занадолбина Е. Ф.

2. Деятельность организации в 2025 году

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями (код ОКВЭД 46.74)

Результат финансово-хозяйственной деятельности общества в 2025 году по сравнению с 2024 годом (основные показатели)

Показатель	2025 год	2024 год
Выручка от продаж, тыс. руб. без НДС	30 702	31 087
Прибыль от продаж, тыс. руб.	5 813	6 727
Чистая прибыль, тыс. руб.	4 112	5 380

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 30 702 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 385 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано со снижением уровня платежеспособности постоянных покупателей, а также увеличение закупочных цен на товары.

3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Расчет заработной платы и прочих доходов ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Зарплата и управление персоналом», редакция 3.1.

3.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, кроме случаев, когда в законах и нормативных актах по бухучету прописан иной порядок. п. 15 ПБУ 1/2008

3.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за

единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

По состоянию на 31.12.2025 г. организация имеет в составе основных средств транспортное средство. По состоянию на 31.12.2025 г. организация не имеет нематериальных активов.

3.6. Учет аренды

Предмет аренды может не признаваться в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если выполняются условия, перечисленные в пункте 12 ФСБУ 25/2018. Решение принимается в отношении каждого такого предмета аренды. В расходах в этом случае признаются арендные платежи в порядке, определенном учетной политикой как коммерческие расходы. подп. «в» п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018. Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора. подп. «а», «б», абз. 5, 6 п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018, п. 18 ПБУ 10/99

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки. п. 14 ФСБУ 25/2018. Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается в упрощенном порядке исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018: как сумма первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Иные затраты признаются расходами по обычным видам деятельности текущего периода. ч. 2 п. 13 ФСБУ 25/2018

3.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В ходе инвентаризации на 29.12.2025 г. недостач и излишков не установлено.

3.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Транспортные расходы на покупку товаров распределяются на расходы по мере реализации товаров покупателю.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.9. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

4. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса составил 10,0 тыс. рублей.

В 2025 году Обществом были начислены и выплачены дивиденды за 2024 год в размере 2 321,0 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

5. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты 31.12.2025, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение компании не произошло.

6. Непрерывность деятельности

Руководством произведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

8. Способ раскрытия информации о госпомощи.

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

Директор _____ Занадолбина Елена Федоровна

26 марта 2026 г.

