

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью
«Торговый Дом «Метелица опт»
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «ТД «Метелица опт» создано 28 августа 2013г.

1.1.2. Средняя численность сотрудников за отчетный период составляет 24 человека.

1.1.3. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- оптовая торговля продуктами питания и напитками;
- оказание услуг по предоставлению в аренду легкового транспорта, услуги по продвижению товара.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ТД «Метелица опт» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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), утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой ценной бумаги.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. При списании товара его оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

2.5.3. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учетная политика. Доходы и расходы

2.6.1. Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, связанные с приобретением (заготовлением) товаров и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, относятся на финансовый результат отчетного периода только в части, относящейся к реализованным в отчетном периоде товарам. Иные коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация об основных средствах

3.1. Результат от выбытия ОС, отраженный в составе расходов, составил 1010 тыс. руб.

Результат от выбытия ОС, отраженный в составе доходов, составил 1667 тыс. руб.

4. Информация об обязательствах

4.1. Информация о сроках погашения кредитов, займов приведена в таблице.

Наименование кредитора/(заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Сроки погашения
АО "Альфа-Банк"	Кредитное соглашение № 0G0A7L об открытии возобновляемой кредитной линии от 15.04.25	69241	14.06.2027
ООО "Метео"	договор займа	11250	31.12.2026
ООО "Торговый Дом "Метелица"	договор займа	5500	31.12.2026

5. Иная информация

5.1. Информация, раскрываемая ООО «ТД «Метелица опт»:

5.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

5.1.2. Бенефициарными владельцами являются два физических лица - граждане Российской Федерации. Персональные данные бенефициарных владельцев не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Генеральный директор
30.03.2026г.



С.Н.Якушкин

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	6 102	(1 102)	-	(1 500)	490	(1 642)	-	-	-	4 602	(2 154)
	3а 2024 г.	-	-	6 102	-	-	(1 102)	-	-	-	6 102	(1 102)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	167	(46)	-	-	-	(50)	-	-	-	167	(66)
	3а 2024 г.	-	-	167	-	-	(46)	-	-	-	167	(46)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	552	(243)	-	-	-	(265)	-	-	-	552	(508)
	3а 2024 г.	-	-	552	-	-	(243)	-	-	-	552	(243)
Транспортные средства	3а 2025 г.	5 383	(813)	-	(1 500)	490	(1 226)	-	-	-	3 883	(1 550)
	3а 2024 г.	-	-	5 383	-	-	(813)	-	-	-	5 383	(813)
Инвестиционная недвижимость	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	2 448	-	5 000	-	-	-
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	71	-	121	-	-	-
Офисное оборудование	44	-	309	-	-	-
Транспортные средства	2 333	-	4 570	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 102	-	-	(6 102)	-	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	719	-	-	(719)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 383	-	-	(5 383)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период					
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода					
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 8 440	- (8 440)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 8 440	- (8 440)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	- 8 440	- (8 440)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	загрузки	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения фактической себестоимости	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение								
Запасы - всего	За 2025 г.	33 509	-	467 671	(471 382)	-	-	-	X	-	-	29 798	-	
	За 2024 г.	-	-	289 583	(256 074)	-	-	-	X	-	-	33 509	-	
в том числе:	За 2025 г.	5	-	3 515	(3 474)	-	-	-	-	-	-	46	-	
Сырье и материалы	За 2024 г.	-	-	1 789	(1 784)	-	-	-	-	-	-	5	-	
Товары	За 2025 г.	32 965	-	457 243	(461 032)	-	-	-	-	-	-	29 177	-	
	За 2024 г.	-	-	283 698	(250 733)	-	-	-	-	-	-	32 965	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	539	-	6 913	(6 877)	-	-	-	-	-	-	575	-	
	За 2024 г.	-	-	4 096	(3 557)	-	-	-	-	-	-	539	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода		
		На начало года		поступило			погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	на расходы		восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	40 317	-	102 822	-	(39 436)	(20)	103 683	-	103 683	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 995	-	39 293	-	(968)	(3)	40 317	-	40 317	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	628	-	573	-	(625)	-	576	-	576	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	628	-	-	-	628	-	628	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30 104	-	88 241	-	(30 084)	(20)	88 241	-	88 241	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	30 104	-	-	-	30 104	-	30 104	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 561	-	3 578	-	(3 703)	-	4 436	-	4 436	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 976	-	3 537	-	(952)	-	4 561	-	4 561	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	789	-	-	-	(789)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19	-	789	-	(16)	(3)	789	-	789	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	389	-	-	-	389	-	389	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4 235	-	10 041	-	(4 235)	-	10 041	-	10 041	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 235	-	-	-	4 235	-	4 235	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	40 317	-	102 822	-	(39 436)	(20)	103 683	-	103 683	-	X	-	-
	За 2024 г.	1 995	-	39 293	-	(968)	(3)	40 317	-	40 317	-	X	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			поступило		погашено	на доходы	переклассифицировано		
в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления								
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	85 991	-	-	-	-	85 991	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	69 241	-	-	-	-	69 241	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	16 750	-	-	-	-	16 750	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	72 590	35 719	-	(72 269)	(5)	-	36 035	
	За 2024 г.	526	72 590	-	(526)	-	-	72 590	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	66 269	27 050	-	(66 269)	-	-	27 050	
	За 2024 г.	-	66 269	-	-	-	-	66 269	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 036	5 317	-	(4 720)	-	-	5 633	
	За 2024 г.	4	5 036	-	(4)	-	-	5 036	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 053	1 579	-	(1 053)	-	-	1 579	
	За 2024 г.	74	1 053	-	(74)	-	-	1 053	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 596	-	-	-	-	1 596	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	115	176	-	(110)	(5)	-	176	
	За 2024 г.	5	115	-	(5)	-	-	115	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	117	-	-	(117)	-	-	-	
	За 2024 г.	3	117	-	(3)	-	-	117	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1	
	За 2024 г.	440	-	-	(440)	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	72 590	121 710	-	(72 269)	(5)	X	122 026	
	За 2024 г.	526	72 590	-	(526)	-	X	72 590	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено	
			списано	как избыточная сумма	

Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.					
	3а 2024 г.					

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	462 644	252 280
Затраты на оплату труда	6 456	3 914
Отчисления на социальные нужды	1 896	1 075
Амортизация	1 542	1 102
Прочие затраты	16 717	10 297
Итого по элементам	489 254	268 667
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(36)	(539)
Итого расходы по обычным видам деятельности	489 218	268 129