

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «МеталлИнвест-ЕК»**

1. Краткая характеристика деятельности организации

- Сокращенное наименование – ООО "МеталлИнвест-ЕК"
- Юридический адрес - 620078, Свердловская обл., Екатеринбург г., Библиотечная ул, дом № 45, оф. 731
- Дата государственной регистрации – 09.01.2014г
- Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.
- Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.
- Уставный капитал составляет 10 000 руб.
- Участником ООО "МеталлИнвест-ЕК" является Тарханов Александр Викторович с долей 100 процентов
- Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Директор Общества: Тарханов Александр Викторович
- Бухгалтерский и Налоговый учет ведется физическим лицом, применяющим налоговый режим самозанятых (НПД) на основании договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета.
Конечным бенефициаром является: Тарханов Александр Викторович ИНН 67112125301
- Основным видом деятельности Общества- Торговля оптовая металлами и металлическими рудами (ОКВЭД 46.72)

2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

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 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное 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

3.4. 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. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца,

следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

3.5. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3.6. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

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 соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

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).

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

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Информация о показателях бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах

4.1. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности организации за 2025 отчетный год в сравнении с 2024 г.

Показатель	2025 г	2024 г
Выручка от продаж, тыс. руб. без НДС	107 438	121 417
Прибыль от продаж, тыс. руб.	1 721	1 794
Чистая прибыль, тыс. руб.	512	1 426

4.2. Запасы

Информация о структуре, наличии и движении запасов приведена в Таблице

Наименование показателя	Период	На начало года фактическая себестоимость	Изменения за период			На конец года фактическая себестоимость
			затраты	списано	Изменения видов запасов фактическая себестоимость	
				фактическая себестоимость		
Запасы - всего	2025	4 970	116 797	(116 913)	X	4 854
	2024	4 698	116 366	(116 094)	X	4 970
В том числе Товары	2025	4 970	116 797	(116 913)	-	4 854
	2024	4 698	116 366	(116 094)	-	4 970

4.3. Дебиторская задолженность

Информация о структуре, наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода		
			по условиям договора	поступило	списано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025	4 999	223 269	(224 568)	3 700	X	
	2024	5 210	255 390	(254 041)	4 999	X	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	3 405	126 322	(126 647)	3 080	2 558	
	2024	3 875	144 047	(144 517)	3 405	1 561	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	1 485	96 661	(97 921)	225	-	
	2024	1 247	109 664	(109 427)	1 485	-	
Расчеты по ЕНС	2025	102	261	-	363	-	
	2024	76	26	-	102	-	
Расходы будущих периодов	2025	7	9	-	16	-	
	2024	12	-	(5)	7	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2025	-	16	-	16	-	
	2024	-	-	-	-	-	
ИТОГО	2025	4 999	223 269	(224 568)	3 700	X	
	2024	5 210	255 390	(254 041)	4 999	X	

4.4. Капитал

Уставный капитал Общества составил 10 тыс. рублей.

Сумма накопленной по состоянию на 31.12.2025 нераспределенной прибыли (убытка) Общества показана по строке 1300 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса и составляет – 9 239 тыс. руб., в том числе: финансовый результат отчетного периода – 512 тыс. руб.

4.5. Долгосрочные заемные средства

По состоянию на отчетную дату в учете предприятия имеются долгосрочные заемные средства вложения – займы от учредителя в размере 600 тыс. рублей.

4.6. Кредиторская задолженность

Информация о структуре, наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблице

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Кредиторская задолженность	1 462	2 961
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	418	1 250
Расчеты с покупателями и заказчиками	253	1 102
Расчеты по налогам и сборам	420	226
Сальдо по ЕНС	372	364
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	20
Расчеты с подотчетными лицами	-	

4.7. Резервы

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 2 557 588 руб., в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ИП Чамолов Д.А. и ООО ТСК «УРАЛСТРОЙ».



Директор

Тарханов Александр Викторович

30 марта 2026 г.