

Общество с ограниченной ответственностью «МетРо»

346715, Ростовская область, Аксайский район, м. район Аксайский, г.п. Аксайское, г.Аксай, ул.Западная, 43В, стр.3

Тел/факс: 272-37-60, 206-19-33, 247-41-21

р/с № 40702810400050000634 в Ф-ле АКБ «ФОРА-БАНК» (АО), г.Ростов-на-Дону, БИК 046015051

Кор.счет 30101810460150000051 ИНН 6102069531 КПП 610201001

ОГРН 1186196008107 ОКТМО 60602405131 ОКПО 25484625

г. Исх № _____

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «МетРо»

1. Сведения об организации:

организационно-правовая форма и наименование юридического лица, адрес юридический	Полное фирменное наименование Общества: <u>Общество с ограниченной ответственностью "МетРо"</u> Сокращенное фирменное наименование: <u>ООО» "МетРо"</u> Место нахождения и почтовый адрес: <u>Россия, 346715, Ростовская обл., м. район Аксайский, г.п. Аксайское, г.Аксай, ул.Западная, 43В, стр.3</u> Тел. (863) 206-19-33, Факс (863) 272-37-60. <u>Идентификационный номер налогоплательщика - 6102069531</u> <u>Начало финансово-хозяйственной деятельности общества 01.04.2018г.</u> <u>Филиалы и представительства общества отсутствуют.</u>
фактический адрес	Россия, 346715, Ростовская обл., м. район Аксайский, г.п. Аксайское, г.Аксай, ул.Западная, 43В, стр.3
среднесписочная численность работающих за отчетный период	Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2025 г. – 7 человек
сведения об учредителях	По состоянию на 31.12.2025г: Владелец 100% уставного капитала общества: 1. Захарин Дмитрий Евгеньевич – 100,00%
размер уставного капитала	Уставный капитал ООО «"МетРо"» составляет 10000 руб., Изменения в уставный капитал общества за отчетный год не вносились. Доля государства (муниципального образования) в уставном капитале Общества - отсутствуют.
основной вид экономической деятельности	Оптовая торговля металлами и металлическими рудами- ОКВЭД 46.72
наличие лицензий, сроки их выдачи	Отсутствуют
статус	ООО «МетРо» является малым предприятием, входит в ЕДИНЬИ РЕЕСТР СУБЪЕКТОВ МАЛОГО И СРЕДНЕГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА и имеет право на ведение учета упрощенным способом и составление отчетности в упрощенном виде
структура управления организацией	Структура органов управления Общества <ul style="list-style-type: none">• Решение участника• Исполнительный орган Общества – директор Руководство текущей деятельностью общества осуществляется директором Захарин Дмитрий Евгеньевич Коллегиальный исполнительный орган общества (правление, дирекция) не образуется.

Общество с ограниченной ответственностью «МетРо»

346715, Ростовская область, Аксайский район, м. район Аксайский, г.п. Аксайское, г.Аксай, ул.Западная, 43В, стр.3

Тел/факс: 272-37-60, 206-19-33, 247-41-21

р/с № 40702810400050000634 в Ф-ле АКБ «ФОРА-БАНК» (АО), г.Ростов-на-Дону, БИК 046015051

Кор.счет 30101810460150000051 ИНН 6102069531 КПП 610201001

ОГРН 1186196008107 ОКТМО 60602405131 ОКПО 25484625

г. Исх № _____

2. Содержание учетной политики:

В ООО «МетРо» определены организация, форма и способы ведения бухгалтерского учета в части документооборота, порядка проведения инвентаризации, учета основных средств и нематериальных активов на основании действующих нормативных документов:

- ✓ Федерального Закона РФ от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете»;
- ✓ Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ✓ Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н;
- ✓ ПБУ "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н;
- ✓ ПБУ "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.07.2002 N 66н;
- ✓ ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденному Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. №26н (в редакции Приказа Министерства финансов РФ от 16.05.2016г. № 186 н);
- ✓ Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н (в редакции от 24.12.2010 г. № 186 н);
- ✓ ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденного Приказом МФ РФ от 27.12.2007 г. № 153н (в редакции от 16.05.2016 г.)
- ✓ Приказ Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н
«Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)»
- ✓ Приказ Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н
«Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02»
- ✓ Приказ Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н
«Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)»
- ✓ Приказ Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н
«Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008)»
- ✓ Приказ Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н
Положением по бухгалтерскому учету «"Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008)»
- ✓ Приказ Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н
«Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99)»
- ✓ Приказ Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н
«Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99»
- ✓ Приказ Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н
«Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99»
- ✓ Приказ Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н
«Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98)»
- ✓ Гражданский кодекс РФ (части первая и вторая) (с изменениями и дополнениями)
- ✓ Налоговый Кодекс РФ (части первая и вторая) (с изменениями и дополнениями)

Общество с ограниченной ответственностью «МетРо»

346715, Ростовская область, Аксайский район, м. район Аксайский, г.п. Аксайское, г.Аксай, ул.Западная, 43В, стр.3

Тел/факс: 272-37-60, 206-19-33, 247-41-21

р/с № 40702810400050000634 в Ф-ле АКБ «ФОРА-БАНК» (АО), г.Ростов-на-Дону, БИК 046015051

Кор.счет 30101810460150000051 ИНН 6102069531 КПП 610201001

ОГРН 1186196008107 ОКТМО 60602405131 ОКПО 25484625

г. Исх № _____

✓ План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н

Право подписи первичных документов имеют следующие должностные лица организации:

Денежные документы – директор, бухгалтер;

Бухгалтерские документы - директор, бухгалтер;

Складские документы - директор, бухгалтер, кладовщики, менеджеры.

Создание или получение, обработку учетной информации и передача ее в архив организации осуществляет директор и бухгалтер. Годовые статистические отчеты и годовые бухгалтерские отчеты, и балансы хранятся постоянно. Лицевые счета хранятся 75 лет. Остальные документы, имеющие отношение к бухгалтерскому учету, формируются в дела и хранятся 5 лет.

Организован учет наличия и движения основных средств организации в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, утвержденному Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по стандартизации, метрологии и сертификации от 26.12.1994 № 359 (в редакции изменений 1/98 ОКОФ).

При организации учета применяется ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденные Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н.

В целях обеспечения сохранности материальных ценностей, и достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности, проводятся инвентаризации всех активов и обязательств один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Инвентаризация основных средств, проводится один раз в три года.

Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации по ним. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.
Основание: п. 23 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н (в редакции от 24.12.2010 г. № 186 н).

Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Основание: п.18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н (в редакции от 16.05.2016г. № 186 н).

Затраты на ремонт основных средств учитываются по фактически произведенным затратам.

Основание: п.69 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом МФ РФ от 13.10.2003г. № 91н

Организация использует возможность применить упрощенные способы ведения бухгалтерского учета запасов и применяет следующие способы:

- определение себестоимости приобретенных запасов в размере сумм, уплаченных и (или) подлежащих уплате (безо всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, равно как без дисконтирования в случае отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев);

Общество с ограниченной ответственностью «МетРо»

346715, Ростовская область, Аксайский район, м. район Аксайский, г.п. Аксайское, г.Аксай, ул.Западная, 43В, стр.3

Тел/факс: 272-37-60, 206-19-33, 247-41-21

р/с № 40702810400050000634 в Ф-ле АКБ «ФОРА-БАНК» (АО), г.Ростов-на-Дону, БИК 046015051

Кор.счет 30101810460150000051 ИНН 6102069531 КПП 610201001

ОГРН 1186196008107 ОКТМО 60602405131 ОКПО 25484625

г. Исх № _____

- признание фактической себестоимостью запасов, приобретенных по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг;
- оценка запасов на отчетную дату по фактической себестоимости;
- признание затрат на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, расходами периода, в котором были понесены.
- организация не применяет стандарт ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Основание: пункты 17, 18, 28, 32, 36, 39, 41 и 43 ФСБУ 5/2019.

Оценка и учет затрат ведется по фактической себестоимости.

Основание: п.59 Положения о бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в РФ» Приказ МФ РФ от 29.07.98г №34н.

Расходы будущих периодов, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат списанию на издержки обращения и себестоимость в течение срока, к которому они относятся.

Учет реализации по разным видам деятельности осуществляется отдельно.

Основной вид деятельности организации: оптовая торговля металлопрокатом.

Выручка от продажи металлопроката определяется методом начисления по факту отгрузки товара и отражается по счету 90 «Продажи».

Формирование затрат производится на счете 44 «Расходы на продажу»

Прибыль организации формируется на балансовом счете 99 «Прибыли и убытки».

Оформление движения денежных средств по кассе производится унифицированными формами первичной документации по учету кассовых операций, утвержденными постановлением Госкомстата России от 18.08.1998 № 88 (в редакции от 03.05.2000):

Установлена организация, форма и способы ведения налогового учета на основании действующих нормативных и разъяснительных документов:

- Налоговый кодекс Российской Федерации (части первая и вторая) с учетом поправок и прочими нормативными актами;
- Разъяснительные документы Минфина Российской Федерации в части применения общей системы налогообложения.

Организован контроль за показателями остаточной стоимости основных средств и нематериальных активов, а также средней численности работников.

Декларации по налогам представляются в налоговые органы по итогам налогового периода. Авансовые платежи уплачиваются в установленные сроки следующего по итогам отчетного периода.

Организация имеет обязательства налогового агента по налогу на добавленную стоимость, по налогу на прибыль, по налогу на имущество.

На начало года:

- ✓ выплата дивидендов от долевого участия в деятельности организации не производится;
- ✓ выплата процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам не производится;
- ✓ выплата доходов иностранным организациям не производится.

В случае появления такого рода обязательств будут приняты на себя обязательства налогового агента по налогу на прибыль. Учет будет организован в соответствии с положениями ст.275, 281, 309 Налогового Кодекса РФ.

Основание: п.5 ст. 346.11 Налогового Кодекса РФ

Общество с ограниченной ответственностью «МетРО»

346715, Ростовская область, Аксайский район, м. район Аксайский, г.п. Аксайское, г.Аксай, ул.Западная, 43В, стр.3

Тел/факс: 272-37-60, 206-19-33, 247-41-21

р/с № 40702810400050000634 в Ф-ле АКБ «ФОРА-БАНК» (АО), г.Ростов-на-Дону, БИК 046015051

Кор.счет 30101810460150000051 ИНН 6102069531 КПП 610201001

ОГРН 1186196008107 ОКТМО 60602405131 ОКПО 25484625

г. Исх № _____

Организация исполняет обязанности налогового агента по налогу на доходы физических лиц в соответствии с главой 23 Налогового кодекса РФ «Налог на доходы физических лиц»

Основание: ст.226, п.5 ст. 346.11 Налогового Кодекса РФ

3. Информация об отдельных активах и обязательствах:

Основные средства:

По состоянию на 31.12.2025 года по данным бухгалтерского учета числятся следующие основные средства:

1. Автомобиль «Поло» по стоимости в размере 2 146 614,86 рублей, отраженной на счете 01, износ на начало года равен 822 869,01 рублей, а износ автомобиля за 2025 год составил 429 322,98 рублей, на 31.12.2025 года на счете 02 зафиксирована сумма 1 252 191,99 рублей.
2. Дизельный генератор по стоимости в размере 576 592,67 рублей, отраженной на счете 01, износ на начало года равен 96 098,80 рублей, а износ за 2025 год составил 115 318,56 рублей, на 31.12.2025 года на счете 02 зафиксирована сумма 211 417,36 рублей.
3. Автомобиль «Аито» был приобретен в декабре 2024 года по стоимости в размере 1 231 845,47 рублей, отраженной на счете 01, износ начисляется с января месяца 2025 год, на 31.12.2025 года на счете 02 зафиксирована сумма 2 463 690,36 рублей.

Основные средства	Д01	износ на	ИТОГО за год	износ на
		01.01.2025		31.12.2025
		сальдо нач	К02	сальдо кон
авто Поло	2 146 614,86	822 869,01	429 322,98	1 252 191,99
дизельный генератор	576 592,67	96 098,80	115 318,56	211 417,36
авто Аито	12 318 451,47	0,00	2 463 690,36	2 463 690,36
ИТОГО	15 041 659,00	918 967,81	3 008 331,90	3 927 299,71

Кредитные обязательства:

Кредит был получен 30.08.2024 года сроком на 2 года по договору микрозайма №433-24-3Н от АНО МФК «ПРАПП» в размере 5 000 000 руб. и процентами по кредиту в размере 730 080,36 руб. Сальдо на начало года было по кредиту - 4 375 000,01 руб., по процентам - 557 949,21 руб., в течение отчетного периода ООО «МетРО» произвело возврат кредита в размере 2 499 999,96 руб., а процентов по кредиту в размере 449 672,95 руб. Сальдо задолженности на конец года по состоянию на 31.12.2025 по кредиту – 1 875 000,05 руб., по процентам - 108 276,31 руб.

Займы:

Займы были получены от учредителя. Сальдо на начало года составляло 28 948 261,22 руб., в течение отчетного периода ООО «МетРО» займ возрос на 387 168,27 руб. Сальдо на конец по состоянию на 31.12.2025 года по данным бухгалтерского учета 29 335 429,49 руб.

4. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли:

Общество с ограниченной ответственностью «МетРо»

346715, Ростовская область, Аксайский район, м. район Аксайский, г.п. Аксайское, г.Аксай, ул.Западная, 43В, стр.3

Тел/факс: 272-37-60, 206-19-33, 247-41-21

р/с № 40702810400050000634 в Ф-ле АКБ «ФОРА-БАНК» (АО), г.Ростов-на-Дону, БИК 046015051

Кор.счет 30101810460150000051 ИНН 6102069531 КПП 610201001

ОГРН 1186196008107 ОКТМО 60602405131 ОКПО 25484625

г. Исх № _____

Основной вид деятельности организации за отчетный период:

ООО «МетРо» за отчётный 2025 год получило доходы по торговой деятельности **556 415 559,84 руб.** Выручка от продажи товаров, работ и услуг за минусом налога на добавленную стоимость в размере **92 735 927,46 руб.** составила – **463 679 632,38 руб.**

А. Доходы составили: **463 679 632**

в том числе:

по основной деятельности **463 679 632**

прочие доходы **0**

Б. Расходы составили: **458 475 923**

в том числе:

I. Материальные затраты **427 998 146**

(себестоимость продаж)

II. Коммерческие расходы **30 360 098**

в том числе:

1. Расходы на оплату труда **3 066 510**

2. Отчисления на социальные нужды **926 086**

в том числе:

- отчисления в пенсионный фонд **674 632**

- отчисления в ФСС **88 929**

- отчисления в ФОМС **156 392**

- отчисления в ФСС травматизм **6 133**

3. Амортизация **3 008 332**

4. Расходы по коммерческой деятельности **30 360 098**

в том числе:

- расходы на аренду **800 000**

- расходы на рекламу **367 807**

- расходы на страховки **0**

- расходы сопутствующие **68 513**

- расходы по услугам связи и интернет **254 040**

- расходы по обслуживанию программ **81 050**

- расходы по обслуживанию оргтехники **19 292**

- расходы на путевые листы **56 250**

- расходы по лизингу **11 826 145**

- расходы по доставке товаров **5 257 244**

- расходы на материалы и инструменты **2 190 593**

- транспортный налог **64 892**

- налог на имущество **0**

- прямые транспортные расходы **2 373 346**

Прибыль от продаж – **5 321 388**

III. Прочие расходы **117 679**

в том числе:

- расходы на услуги банков **94 554**

- расходы за счет прибыли **23 125**

В. Прибыль до налогообложения **5 203 710**

Г. Текущий налог на прибыль **1 306 709**

Общество с ограниченной ответственностью «МетРо»

346715, Ростовская область, Аксайский район, м. район Аксайский, г.п. Аксайское, г.Аксай, ул.Западная, 43В, стр.3

Тел/факс: 272-37-60, 206-19-33, 247-41-21

р/с № 40702810400050000634 в Ф-ле АКБ «ФОРА-БАНК» (АО), г.Ростов-на-Дону, БИК 046015051

Кор.счет 30101810460150000051 ИНН 6102069531 КПП 610201001

ОГРН 1186196008107 ОКТМО 60602405131 ОКПО 25484625

г. Исх № _____

Д. Чистая прибыль

3 897 001

В результате финансово-хозяйственной деятельности ООО «МетРо» в 2025 году получена чистая прибыль в размере **3 897 001 руб.**

По состоянию на 31.12.2025 года:

- резервы в течение 2025 года не образовывались
- нераспределенная прибыль составила **18 817 667 руб.**

По истечению срока финансового года решение о ликвидации ООО «МетРо» не принималось.

Дата составления пояснительной записки

24.03.2026 г.

Директор
ООО «МетРо»



Захарин Д.Е.