

**Общество с ограниченной ответственностью «МЕТАЛЛКОМ»**  
**344016 РФ г.Ростов-на-Дону, пер.1-й Машиностроительный 9 Б , комната 3**  
**ИНН 6168108358 КПП 616801001**  
**Банк : Филиал « Ростовский» АО « Альфа-Банк» р/сч 40702810426140001180**  
**к/сч 30101810500000000207 , БИК 046015207, тел, 277-37-15,278-39-41**

---

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах за 2025 год**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1 Сокращенное наименование - ООО «МЕТАЛЛКОМ»

1.2 Юридический адрес — 344016 РФ город Ростов-на-Дону, переулок 1-й Машиностроительный, дом 9 Б, комн.3

1.3 Дата государственной регистрации — 27.08.2019г

1.4 Численность сотрудников на 31.12.2025г - 13 человек

1.5 Уставный капитал составляет — 10 000,00 рублей

Участник директор Галицин Валерий Васильевич Приказ 1 от 27.08.2019 с долей 100%

1.6 Перечень видов деятельности:

**Основной вид деятельности - 46.90 - торговля оптовая неспециализированная**

Дополнительные виды деятельности:

24.33 Производство профилей с помощью холодной штамповки или гибки

25.62 Обработка металлических изделий механическая

25.93 Производство изделий из проволоки, цепей и пружин

46.13.2 Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами

46.18.99 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими товарами, не включенными в другие группировки

46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров

46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами

46.72.21 Торговля оптовая черными металлами в первичных формах

46.72.22 Торговля оптовая цветными металлами в первичных формах, кроме драгоценных

46.75 Торговля оптовая химическими продуктами

47.52.73 Торговля розничная металлическими и неметаллическими конструкциями в специализированных магазинах

47.78.9 Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах

52.10 Деятельность по складированию и хранению

52.24 Транспортная обработка грузов

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

77.33 Аренда и лизинг офисных машин и оборудования, включая вычислительную технику

77.39.1 Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования

## **2. Информация об учетной политике**

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года. В отчетном году изменений в учетную политику не производилось.

Инвентаризация за 2025 год проведена по правилам ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Учет доходов и расходов осуществляется по методу начисления, с применением двойной записи. Отчетным периодом по налогу на прибыль признается I квартал, полугодие и девять месяцев, пункт 2 статьи 285 НК РФ.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с продажей продукции, приобретением и продажей товаров.

## **3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ**

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» 24.10.2008 № 116н
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» 13.12.2010 № 167н
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» 29.04.2008 № 48н
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» 08.11.2010 № 143н
- ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности» 02.07.2002 № 66н
- ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» 9.11.2002 № 114н

## **4. Основные средства и НМА**

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные ФСБУ 26/2020, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные ФСБУ 6/2020, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные ФСБУ 14/2022.

Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей (несущественные активы). Для целей контроля, такие активы учитываются за балансом.

Затраты на приобретение, ремонт и техническое обслуживание, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

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

Проверка на обесценивание ОС и НМА не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

## **5. Материально-производственные запасы**

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер или партия. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости в периоде их получения в составе расходов текущего периода. При отпуске в производство и ином выбытии оценка производится по средней себестоимости. В отчетности запасы отражаются по фактической себестоимости.

Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения. Резерв под обесценение запасов не создается.

#### **6. Доходы и расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления, в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок. Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров. Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

#### **7. Бухгалтерская отчетность**

Организация представляет годовую и промежуточную бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Все доходы учтены в соответствии с нормами налогового законодательства, расходы подтверждены документально и экономически обоснованы. Изменения обусловлены объективными фактами финансово-хозяйственной деятельности в сложившейся экономической ситуации.

Директор ООО «Металлком»



В.В.Галицин







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	затраты	фактическая себестоимость списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 940 2 792	- -	40 353 60 506	(41 384) (60 358)	- -	- -	X X	X X	1 909 2 940	✓ ✓	
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	16 7	- -	2 251 14 510	(2 255) (14 501)	- -	- -	- -	- -	12 16	- -	
Готовая продукция	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Товары	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 924 2 785	- -	38 102 45 996	(39 129) (45 857)	- -	- -	- -	- -	1 897 2 924	- -	
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Незавершенное производство	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Иные виды запасов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-







	За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты									
Краткосрочные займы									
Проценты по займам и кредитам									
Расчеты по налогам и сборам			67			(17)		50	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС			52	17		(1)		67	
Расчеты по ЕНС			1 582	115				1 697	
			1 376	206				1 582	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению			87	14				101	
Расчеты с персоналом по оплате труда				87				87	
Расчеты с подотчетными лицами									
Расчеты с персоналом по прочим операциям									
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал									
Доходы, полученные в счет будущих периодов									
Итого			11 344	641		(4 652)		7 333	
			14 760	1 998		(5 414)		11 344	

## 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		5 005		6 975		6 179
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		4 840		4 830		4 937
Расчеты с покупателями и заказчиками		165		2 144		1 241
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками		-		-		1

## 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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	41 384	60 358
Затраты на оплату труда	4 189	3 566
Отчисления на социальные нужды	1 249	950
Амортизация	30	30
Прочие затраты	40 440	25 487
Итого по элементам	87 292	90 390
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	87 292	90 390