

Общество с ограниченной ответственностью "Металлтренд"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Металлтренд" за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «Металлтренд».

Юридический адрес 675028, Амурская область, г. Благовещенск, Игнатьевское ш., д. 8, помещ. 3

Дата государственной регистрации – 21.07.2022.

Единственный участник общества -- Конфедератов Иван Сергеевич доля участия — 100 процентов.

Уставный капитал составляет 150 000 руб. и оплачен полностью.

Торговля розничная строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах Общество не подлежит обязательному аудиту (ОКВЭД 47.52.7.)

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета. Организация составляет бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету, так как имеет право применять упрощенный бухучет:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02).
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008).
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.1. Основные средства

Согласно п.5,13,32 и 35 ФСБУ 6/2020:

-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. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами за период, а котором они понесены.

-После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

- 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).

2.2. Финансовые вложения краткосрочные и долгосрочные

- Организация принимает к бухгалтерскому учету активы в качестве финансовых вложений, способных приносить экономические выгоды (доходы) в будущем, при наличии надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование прав у организации на финансовые вложения, а также, переход к организации финансовых рисков.

-Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений (ценные бумаги, доли в уставном капитале, выданные займы, депозиты и т.п.) Учет ведется в разрезе каждого эмитента, организаций, участником которых является Организация, организациям-заемщикам, договорам.

- При выбытии финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, списываются по первоначальной стоимости каждой единицы.

- Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

- Решение об отнесении соответствующих финансовых вложений к краткосрочным или долгосрочным принимается руководителем организации на основании намерения получать доходы по финансовым вложениям более или менее года.

2.3. Материально-производственные запасы

Согласно п. 6,9,11,13,17,21,22 ФСБУ 5/2019

-В себестоимость приобретенных запасов включаются уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.

-Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

-При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.

-Поступление и списание товаров отражаются на счете 41. К бухгалтерскому учету их принимают по фактической себестоимости, которая включает все затраты, связанные с покупкой продажей (доставку и аналогичные платежи).

-Запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути оцениваются в бухгалтерском учете в сумме, предусмотренной в договоре, с последующим определением их фактической себестоимости.

2.4. Учет займов и кредитов

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

-Организация учитывает заемные средства, согласно Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

-Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

-Причитающиеся проценты по выданным займам в бухгалтерском учете относятся к прочим доходам и включаются в финансовый результат предприятия.

-Проценты по полученным кредитам и займам включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу/кредитору, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредитного договора).

2.5. Доходы

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Выручка от реализации товаров признается по мере отгрузки товара покупателям и предъявления им расчетных документов которая определяется в соответствии с принципом начисления и отражается в отчетности за вычетом НДС.

Доходы, отличные от выручки по основной деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие доходы.

2.6. Расходы

Бухгалтерский учет расходов осуществляется в соответствии ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются с кредита счетов 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, не связанные с реализацией по обычным видам деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие расходы.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств в отчетном периоде предоставлена в Пояснении 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.2. Финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений в отчетном периоде предоставлена в Пояснении 5 бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде предоставлена в Пояснении 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в номинальной оценке исходя из сумм, которые ожидаются к получению. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснении 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.5. Капитал

Величина уставного капитала соответствует сумме, установленной в Уставе Общества.

3.6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в номинальной оценке исходя из сумм, которые ожидаются к получению. Величина кредиторской задолженности контрагентам (поставщики, покупатели) определяется исходя из цен, установленных договором, с учётом условий оплаты, установленных договором.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснении 8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.7. Выручка от продаж

Выручка, тыс.руб.	2025	2024
Реализация товаров	79 626	140 720

3.8. Прямые и управленческие расходы

Информация о прямых и управленческих расходах в отчетном периоде представлена в Пояснении 10 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.9. Инвентаризация

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".

4. События после отчетной даты, условные факты хозяйственной деятельности, прочая информация о деятельности общества

Организацией в 2025 году не проводились исправления существенных ошибок прошлых лет, пересмотр финансовой (бухгалтерской) отчетности не производилась.

Сложная экономическая обстановка, увеличение налоговой нагрузки оказали влияние на финансово-экономическое состояние организации в результате чего по окончании отчетного периода произошло сокращение выручки на 61 094 тыс.руб.

Организация не является участником судебных разбирательств, возникающих в ходе обычной хозяйственной жизни. В отчетном периоде к организации не предъявлялись претензии или иски.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не планируется.

Генеральный директор _____ Конфедератов Иван Сергеевич

31 марта 2026 г.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				переклассифицировано				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	118	(35)											118	(70)
Здания	За 2025 г.	2 383	(547)	67	(2 331)	994	(481)							118	(35)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 331	(535)		(2 331)	994	(459)								
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты придорожного назначения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	118	(35)											118	(70)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	52	(12)	67			(23)							118	(35)
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	7 721	-	3 559	-	(959)	-			11 280	(959)		
Здания	За 2025 г.	-	-	7 721	-	-	-			7 721	-		
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-			-	-		
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-			-	-		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	26 365	-	6 013 066	(6 016 011)	-	-	-	-	23 420	-
в том числе:	3а 2024 г.	15 840	-	4 596 785	(4 586 260)	-	-	-	-	26 365	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2024 г.	26 365	-	6 013 066	(6 016 011)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	15 840	-	4 596 785	(4 586 260)	-	-	-	-	23 420	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	26 365	-
Итого	3а 2025 г.	26 365	-	6 013 066	(6 016 011)	-	-	-	-	23 420	-
	3а 2024 г.	15 840	-	4 596 785	(4 586 260)	-	-	-	-	26 365	-

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	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	3а 2025 г.	9 935	-	71 612	(68 239)	-	-	X	X	-	13 308	-
	3а 2024 г.	12 170	-	127 552	(129 787)	-	-	X	X	-	9 935	-
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	73	(89)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	319	(373)	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	9 935	-	71 539	(68 151)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	12 170	-	127 232	(129 414)	-	-	(16)	(54)	-	13 308	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 935	-
	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 имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	6 621	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	6 621	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	10 323 1 243	2 523 9 698	- -	(2 340) (619)	- -	- -	10 505 10 323
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 264	674 -	- -	- (264)	- -	- -	674 -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	192 351	600 131	- -	(131) (290)	- -	- -	661 192
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- 7 708	- 1 191	- -	- -	- -	- -	- 8 898

	За 2024 г.	-	7 708	-	-	-	-	-	7 708
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	5
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	584	18	-	-	(564)	-	-	38
	За 2024 г.	54	539	-	-	(9)	-	-	584
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 679	-	-	-	(1 636)	-	-	43
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	371	1 308	-	-	-	-	-	1 679
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	48	7	-	-	(1)	-	-	54
	За 2024 г.	42	5	-	-	-	-	-	48
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	96	33	-	-	(8)	-	-	121
	За 2024 г.	144	8	-	-	(57)	-	-	96
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	12	-	-	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	12	-	-	-	-	-	-	12
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10 323	2 523	-	-	(2 340)	-	X	10 505
	За 2024 г.	1 243	9 698	-	-	(619)	-	X	10 323

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	1 473	230	685
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	674	-	264
Расчеты с покупателями и заказчиками	799	230	421

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	68 239	129 787
Затраты на оплату труда	5 171	4 565
Отчисления на социальные нужды	1 067	818
Амортизация	995	481
Прочие затраты	4 513	5 838
Итого по элементам	79 985	141 489
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	79 985	141 489