

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «НП ФК Металлург»
за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью «НП ФК Металлург» зарегистрировано в ИМНС по г. Аше Челябинской области 16 марта 2011 года, а работать стало с 01 апреля 2011 года. Выдано свидетельство «О государственной регистрации юридического лица». В единый государственный реестр внесена запись о создании юридического лица за основным государственным регистрационным номером 1117401000177. ООО «НП ФК Металлург» зарегистрировано во всех внебюджетных фондах в установленном порядке.

Уставной капитал составляет 10 000,00руб

Среднесписочная численность за 2025 год составила 3,5.

ООО «НП ФК Металлург» является дистрибьютором ПАО «АМЗ» (Дистрибьюторский договор № 21/2022 от 11.01.2022).

ООО «НП ФК Металлург» продает оптом ТНП, металлопрокат, щебень. Основным видом деятельности является оптовая торговля.

Основные элементы учетной политики.

Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 .

Амортизация начисляется линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимости не более 100 000 руб. учитывать в составе материально-производственных запасов, включается в состав материальных расходов по мере ввода в эксплуатацию.

Ежегодная оценка основных средств не проводится.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по ФИФО.

Учитывать готовую продукцию по фактической производственной себестоимости.

Общество создает оценочные обязательства в части:

резерва предстоящих расходов на оплату неиспользованных дней отпуска.

Резерв определять на начало каждого квартала в размере общих затрат на оплату отпусков сотрудников в соответствующем квартале прошлого года. Средства резерва использовать на погашение затрат на текущую оплату отпусков сотрудников. Не использованные по итогам квартала суммы резерва учитывать при формировании резерва в следующем квартале.

Проверку на обесценение финансовых вложение производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Кредиторская задолженность:

* перед ООО ТД «Металлург». на 31.12.2025 составляет 2200 000 тыс. руб.

Капитал и дивиденды

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 составил 10 тыс. руб.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Представленный перечень оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов, которые могут быть признаны существенными в своем влиянии на оценку пользователями финансового положения предприятия оценен по следующим критериям:

- **присутствует** – указанное событие имело место в период с момента окончания отчетного периода до момента подписания аудиторского заключения;
- **отсутствует** – указанное событие не имело место в период с момента окончания отчетного периода до момента подписания аудиторского заключения.

№ п/п	Наименование факта	Оценка по критерию
1)	Наличие не исполненных договоров, при выходе из которых организация должна будет заплатить значительную сумму штрафных санкций	отсутствует
2)	Предприятием утвержден детальный план предстоящей реструктуризации деятельности и об этом объявлено работникам и согласовано с профсоюзом работников	отсутствует
3)	Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Предприятие выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в послеотчетные периоды	отсутствует
4)	Наличие у Предприятия обязательств по выданным гарантийным обязательствам, возникающим при продаже товаров с обязательством их гарантийного обслуживания, применительно ко всей совокупности товаров.	отсутствует
5)	Учтенные до отчетной даты векселя, срок погашения которых не наступил до даты подписания бухгалтерской отчетности	отсутствует
6)	Иные факты деятельности, признаваемые условными	отсутствует

Перечень судебных дел и претензионных споров за 2025 год отсутствует.

Финансово-хозяйственная деятельность общества.

На 31.12.2025г. основные средства в организации: остаточная стоимость 766 тыс. руб.

На ОС: Линия автоматическая Collamat 4320 для нанесения этикеток на цилиндрические объекты, Электрический шкаф (автоматизация ЕСК), Электрический шкаф (автоматизация ЕСК) № 2 – амортизация не начисляется (приказ о переводе основных средств на консервацию № 10/2П от 21.10.2019).

Выручка по отдельным видам предпринимательской деятельности за 12 месяцев 2025 года составила в тыс.руб.:

1. Реализация ТНП и других товаров – 55744 тыс.руб.
2. Прочие доходы - 80 тыс.руб.

Косвенные расходы:

- За услуги банка - 18 тыс.руб.;
- % по краткосрочному займу – 220 тыс.руб.
- прочее – 77 тыс.руб.

Получена прибыль – -332400 тыс.руб.

Осталась нераспределенная прибыль на 01.01.2026г. – 4 824 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет - 13 905 тыс.руб.,

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 8 863 тыс. руб.

Учетная политика в ООО «НП ФК Metallург» была утверждена по приказу № 16 от 27.12.2024 года.

ООО «НП ФК Metallург» в отчетном году соблюдало требования Федеральных законов от 07.08.2001г. №115 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных

