

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «МеталлТрейд»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «МеталлТрейд», юридический и почтовый адрес: 115230, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Нагорный, шоссе Варшавское, дом № 46А, строение 4,офис 2.12

Дата государственной регистрации: «13» ноября 2015г.

ОГРН: 5157746043879

ИНН: 7726360623

КПП: 772601001

Зарегистрировано в ИФНС России №26 по г. Москве «13 »ноября 2015г.

свидетельство серия 77 № 017631401

Основной вид деятельности Общества : Оптовая торговля металлическими рудами

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2024 г. составила 65 человек.

Среднемесячная зарплата за 2024 г. 29 187 руб.

Управленческий состав согласно штатного расписания включает :

ФИО	Должность
Вихров Сергей Юрьевич	Генеральный директор, директор обособленного подразделения Волочек
Оперенко Сергей Олегович	Директор обособленного подразделения Боровичи
Ерадзе Светлана Ревазовна	Заместитель директора обособленного подразделения Боровичи
Коряковская Татьяна Ивановна	Главный бухгалтер

Заработная плата управленческого персонала за 2024 год составила : 1 916 565 рублей, в т.ч. НДФЛ 13% 247 515 рублей, начислены страховые взносы с фонда оплаты труда управленческого персонала 413 932 рубля.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет **250 000**рублей, оплачен полностью.

Информация об аффилированных лицах:

Барсегян Рима Михайловна - учредитель, 100 % доли собственности в УК

Конечный бенефициар :Барсемян Рима Михайловна

Генеральный директор Вихров Сергей Юрьевич . Взаимоотношения в рамках трудовых.

ООО «МеталлТрейд» не находится в стадии банкротства и не планирует прекращение своей деятельности в будущем

Введены в действие федеральные стандарты бухгалтерского учета и внесены необходимые дополнения и изменения в учетную политику.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены следующие финансовые операции:

25 апреля 2024 года года решением единственного участника ООО «МеталлТрейд» была рассмотрена и утверждена бухгалтерская отчетность организации за 2023 год (Решение № 17 от 25 апреля 2024 г) и принято решение не распределить и не выплачивать часть прибыли по итогам 2023 года.

Генеральный директор Вихров Сергей Юрьевич . Взаимоотношения в рамках трудовых.

По счетам расчетов 60,62,76:

Наименование связанной стороны, характер отношений, виды операций	Сальдо по счетам расчетов на 01.01.2024, руб.		Обороты за 2024 год, руб.		Сальдо по счетам расчетов на 31.12.2024, руб.	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
МеталлИнвест ООО		71 439,78	5 742 904,66	5 400 565,64	270 899,24	
Поставка товара	5 906,74		973 237,55	979 144,29		
62	5 906,74		973 237,55	979 144,29		
62.01	5 906,74		973 237,55	979 144,29		
62.02						
Закуп товара		77 346,52	4 769 667,11	4 421 421,35	270 899,24	
60		77 346,52	4 769 667,11	4 421 421,35	270 899,24	
60.01		77 346,52	3 520 993,64	3 443 647,12		
60.02			1 248 673,47	977 774,23	270 899,24	
Итого		71 439,78	5 742 904,66	5 400 565,64	270 899,24	

МеталлСервис ООО	47 071 971,35		57 077 088,13	104 442 611,21		293 551,73
Поставка товара	45 338 761,58		1 309 938,10	46 648 722,28		22,60
62	45 338 761,58		1 309 938,10	46 648 699,68		22,60
62.01	45 338 761,58		1 309 938,10	46 648 699,68		
62.02				22,60		22,60
Аренда транспортного средства			1 026 000,00	1 026 000,00		
62			648 000,00	648 000,00		
62.01			648 000,00	648 000,00		
62.02			378 000,00	378 000,00		
Аренда транспортного средства		45 390,00	544 680,00	499 290,00		
60		45 390,00	544 680,00	499 290,00		
60.01		45 390,00	326 515,20	281 125,20		
60.02			218 164,80	218 164,80		
Закуп товара	1 778 599,77		54 196 470,03	56 268 598,93		293 529,13
60	1 778 599,77		54 196 470,03	56 268 598,93		293 529,13
60.01			54 196 470,03	54 489 999,16		293 529,13
60.02	1 778 599,77			1 778 599,77		
Итого	47 071 971,35		57 077 088,13	104 442 611,21		293 551,73

МеталлМаркет ООО			43 706 775,99	41 821 638,24	1 885 137,75	
Поставка товара			43 524 962,02	39 662 335,49	3 862 626,53	
62			43 524 962,02	39 662 335,49	3 862 626,53	
62.01			41 521 612,13	37 658 985,60	3 862 626,53	
62.02			2 003 349,89	2 003 349,89		
Закуп товара			181 813,97	2 159 302,75		1 977 488,78
60			181 813,97	2 159 302,75		1 977 488,78
60.01			181 813,93	2 159 302,71		1 977 488,78
60.02			0,04	0,04		
Итого			43 706 775,99	41 821 638,24	1 885 137,75	

Сталь-Инвест ООО		561 633 023,23	2 054 603 308,67	1 968 475 179,07		475 504 893,63
Поставка товара			22 946 813,56	22 946 813,56		
62			22 946 813,56	22 946 813,56		
62.01			22 946 813,56	22 946 813,56		
Закуп товара		561 633 023,23	2 031 656 495,11	1 945 528 365,51		475 504 893,63
60		561 633 023,23	2 031 656 495,11	1 945 528 365,51		475 504 893,63
60.01		561 633 023,23	2 031 637 741,21	1 945 509 611,61		475 504 893,63
60.02			18 753,90	18 753,90		
Итого		561 633 023,23	2 054 603 308,67	1 968 475 179,07		475 504 893,63

ИП Долмазов Л.С.		10 681 133,76	30 192 000,00	18 530 866,24	980 000,00	
Аренда помещений	1 760 000,00					1 760 000,00
60	1 760 000,00					1 760 000,00
60.01						
60.02	1 760 000,00					1 760 000,00
Аренда товарного знака			17 160 000,00	17 940 000,00		780 000,00
60			17 160 000,00	17 940 000,00		780 000,00
60.01			8 580 000,00	9 360 000,00		780 000,00
60.02			8 580 000,00	8 580 000,00		
Аренда помещений		12 441 133,76	13 032 000,00	590 866,24		
76		12 441 133,76	13 032 000,00	590 866,24		
76.07.1		12 441 133,76	13 032 000,00	590 866,24		
Итого		10 681 133,76	30 192 000,00	18 530 866,24	980 000,00	

Орион-Металл Тверь ООО		505 258,99	87 300 154,92	77 211 438,67	9 583 457,26	
Поставка товара	1 313 734,03		35 038 831,45	27 974 842,18	8 377 723,30	
62	1 313 734,03		35 038 831,45	27 974 842,18	8 377 723,30	
62.01	1 313 734,03		34 314 469,04	27 250 479,77	8 377 723,30	
62.02			724 362,41	724 362,41		
Закуп товара		1 818 993,02	14 233 856,25	13 028 122,29	1 205 733,96	
60		1 818 993,02	52 261 323,47	49 236 596,49	1 205 733,96	
60.01		1 818 993,02	38 027 467,22	36 208 474,20		
60.02			14 233 856,25	13 028 122,29	1 205 733,96	
Итого		505 258,99	87 300 154,92	77 211 438,67	9 583 457,26	

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не создавались.

Выданы следующие поручительства по кредитным обязательствам заемщиков перед банком (учитываются на забалансовом счете 009.01):

ООО «Сталь-Инвест»

в т.ч.:

Договор поручительства №СБО/060923-423810-П03 от 13.10.2023 400 000 000 руб.

Договор поручительства ДП2-ГСГ23/CENW/0005 от 06.07.2023 400 000 000 руб.

В 2024 г продажи основных средств, числящихся на забалансовом и балансовом учете не осуществлялось .

В 2024 г была осуществлена покупка основных средств:

Основные средства поступившие в 2024	Счет учет	Сумма
ГАЗ Next гос номер E096PC 797 (лизинг)	01.03	3 615 136,67
		3 615 136,67

Вложение в незавершенное строительство в 2024	Счет учет	Сумма
Здание холодного склада по адресу: г. Вышний Волочек, ул. Желябова, д. 9		
	08.04.2	20 260 208,33
		20 260 208,33

Стоимость запасов на 01.01 2024г. составила 584 504 026 руб., на 31.12.2024г 677 392 030 руб., остаток МПЗ на конец 2024 года увеличился по сравнению с показателями на начало 2024 года , это связано с созданием резервов товарных запасов , в связи с прогнозируемым ростом цен на рынке металлопроката .

По концу 2024 года выполнена проверка остатков МПЗ на обесценение. Обесценение не выявлено.

Корректировки ошибок прошлых периодов:

Корректировок прошлых периодов не производилось.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности в связи с прекращением деятельности

В 2024г. в связи с прекращением деятельности была списаны дебиторские задолженности в сумме 23 456 руб., за счет ранее созданного резерва списаны дебиторские задолженности в сумме 18 450 руб.

Так же списаны задолженности с истекшим сроком исковой давности на общую сумму 7 741 руб, в т.ч. дебиторские задолженности 6 241 руб, кредиторские задолженности 1 500 руб.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продажи товара признается по отгрузке в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2024 году составили **1 719 872 455 руб.** (без НДС)

Доходы от реализации в 2023 году составили 1 544 464 607 руб.(без НДС)

3. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2024 году составила **8 033 277 руб.**

в том числе :

безвозмездная помощь учредителя 4 065 000 руб.

проценты по депозитам в банке 1 764 414 руб.

доход от сдачи транспорта в аренду 540 000 руб.

выплата по претензии 1 500 000 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 3 929 277 руб.

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 5 776 110 руб.

в том числе :

безвозмездная помощь учредителя 4 171 000 руб.

проценты по депозитам в банке, по остатку на счете 616 337руб.

восстановление резерва по сомнительным долгам 397 275 руб.

списание кредиторской задолженности 258 660 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 1 207 834руб.

По возникшим разницам в учете отражены операции по требованиям ПБУ 18/02.

Условиями договоров по сдаче имущества в субаренду, доход по которым отражен в составе прочих доходов, не предусмотрено предъявление или перевыставление счетов за коммунальные платежи

По возникшим разницам в учете отражены операции по требованиям ПБУ 18/02.

4. Расходы.

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Коммерческие расходы по счету 44 «Расходы на продажу» согласно учетной политики по бухгалтерскому учетупринимаются, так как осуществляется торговая деятельность.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией товара (себестоимость) в 2024 году составили **1 601 119 646** руб.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) составили в 2024 году : **113 456 463** руб.

Расходы на продажу (косвенные расходы) для целей налогового учета составили в 2024 году: 90 347 183 руб.

Расходы, связанные с реализацией товара (себестоимость) в 2023 году составили 1 430 892 685 руб.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) в 2023 году составили : 100 899 297 руб.

Управленческие расходы в 2023 году :33 600 руб.

Расходы на продажу (косвенные расходы) в 2023 году для целей налогового учета составили: 81 073 543 руб.

Учетные в течение месяца на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются по окончании месяца в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы». В отчете о финансовых результатах управленческие расходы отражаются обособленно по отдельной строке «Управленческие расходы».

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), реализация которых не относится к видам основной деятельности Общества;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2024 году составила **2 331 261** руб.

в том числе:

- проценты к уплате (в т.ч по дисконтированию ППА) 1 584 447 руб.
 - создание резерва на оплату отпусков 101 394 руб.
 - создание резерва по сомнительным долгам 92 322 руб.
 - расходы на банковское обслуживание 226 970 руб
- Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 339 467 руб.

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 5 810 730 руб.

в том числе:

- проценты к уплате (в т.ч по дисконтированию ППА) 2 791 783 руб.
- создание резерва на оплату отпусков 1 409 491 руб.
- расходы по организации мероприятия 966 713 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 1 182 830 руб.

По возникшим разницам в учете отражены операции по требованиям ПБУ 18/02.

6. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году составил: **5 296 346** руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году составил: **12 639 025** руб.

Чистые Активы ООО «МеталлТрейд» за 2024 г составили : 93 823 тыс.руб.

Чистые Активы ООО «МеталлТрейд» за 2023 г составили : 85 638 тыс.руб

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения в 2024 г по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **10 372 801** руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила **2 074 561** руб.

8. Судебные производства

Судебных дел в 2024 году не было.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 41 от 29 декабря 2020 г. с последующими изменениями и дополнениями, приказ № 29Ж от 28 декабря 2021г.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 22А от 28 декабря 2020 г. с последующими изменениями и дополнениями, приказ № 19Д от 27 декабря 2021г., приказ № 14 от 28 декабря 2022г.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 10 от 26 декабря 2023 г с последующими изменениями и дополнениями.

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 года отражены в Бухгалтерской отчетности за 2024 год без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующих отчетному на основании п. 53 ФСБУ 14/2022).

Других существенных изменений в учетной политике на 2024 год не предусмотрено.

Остатки по счетам 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» приведены в соответствие новой ставке по налогу на прибыль, по нормам п 14 и п.15 ПБУ 18/02 с учетом применения балансового метода по Рекомендациям БМЦ «Р-102/2019-КПР «порядок учета налога прибыль», что отражено в строке 3323 отчета об изменениях капитала.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом

Минфина России от 17.09.2020г. №201н. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация по всем вновь приобретенным Обществом объектам основных средств начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Амортизационная премия (в соответствии с п.1.1 статьи 259 Налогового Кодекса РФ) не применяется. Переоценка основных средств не производится.

При определении сроков полезного использования Общество руководствуется пунктом 9 ФСБУ 6/2020.

Активы, в отношении которых выполняются условия п.5ФСБУ 6/2020, и стоимостью в пределах 100 тыс. рублей списываются в расходы единовременно и учитываются на забалансовом счете МЦ 02, 04 «Малоценные основные средства».

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется способ начисления амортизации, и/или первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов, и/или ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов. По состоянию на 31 декабря отчетного года организацией проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2024 г. По результатам такой оценки, условия формирования резерва под обесценение основных средств не требуется, т.к. признаков обесценения основных средств не выявлено.

Основные средства, поступившие по договорам лизинга, выделены в отдельную группу и учитываются на отдельном субсчете 01.03 Арендванным имуществом», 01.01Л «Основные средства в лизинге» и 02.03 «Амортизация арендованного имущества».

Источником информации, используемым для определения ставки дисконтирования арендных обязательств (как элемент учетной политики) является усредненная ставка ЦБ РФ для региона или %, под который кредитуются организация в своем обслуживающем банке.

Задолженность по арендным платежам отражается : операционная аренда (Долгосрочные обязательства) по строке 1450 и лизинг (Краткосрочные обязательства) по строке 1550 бухгалтерского баланса

Арендванные основные средства по краткосрочным договорам аренды учитываются на забалансовом счете 01 «Арендванные основные средства».

	Строка 1150 (тыс. руб.)
Основные средства всего	32 715,00
В том числе: основные средства, поступившие по договору аренды складских и офисных помещений (счет 01.03 "ППА")	4 618,00
Помещение по адресу: г. Боровичи, ул. Лядова, д. 8Л, арендуемая площадь: 242,10 кв.м.	469,00
Помещение по адресу: г. Окуловка, ул. Володарского, д. 43 а, арендуемая площадь: 40,0 кв.м.	714,00
Помещение по адресу: п. Хвойная, ул. Красных Зорь, д. 21, арендуемая площадь: 70,2 кв.м.	800,00
Помещение по адресу: р.п. Крестцы, ул. Крыловская, д. 12, арендуемая площадь: 75 кв.м.	992,00
Помещение по адресу: г. Вышний Волочек, ул. Желябова, д. 9, арендуемая площадь: 3608,3 кв.м.	485,00
Помещение по адресу: г. Торжок, ул. Дзержинского, д. 72, арендуемая площадь: 60 кв.м.	1 158,00
Помещение по адресу: г. Удомля, пер. Автодорожный, д. 1/1, арендуемая площадь 17 кв.м.	513,00
В том числе: основные средства, поступившие по договору лизинга (счет 01.03 "ППА")	3 029,00
Транспортное средство: ГАЗ Next гос номер Е096РС 797	3 029,00
Основные средства, сданные в аренду	0,00
В том числе: основные средства, в стадии незавершенного строительства	20 260,00
Здание холодного склада по адресу: г. Вышний Волочек, ул. Желябова, д. 9	20 260,00

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

В связи с применением в организации с 01 января 2021 года ФСБУ 5/2019 малоценные предметы (спецодежда, инструменты и т.д.) со сроком эксплуатации более 12 месяцев или свыше обычного операционного цикла не признаются в качестве основных средств в соответствии с абзацем 4 п. 5 ПБУ 6/01 "Основные средства" и по-прежнему учитываются в составе материалов.

Условия признания запасов: затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод обществом; определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется по запасам для управленческих нужд (канцелярские товары, с

использование сч 10).

Единица учета запасов признается :номенклатурный номер;

Запасы после признания в бухгалтерском учете отражаются: по фактической себестоимости;

Запасы, полученные обществом на безвозмездной основе оцениваются по справедливой стоимости(п.15 ФСБУ 5/2019).В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются расходы на их хранение (за исключением части технологии подготовки запасов к потреблению).

В фактическую себестоимость незавершенного производства (готовой продукции) не включается сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушения трудовой и технологической дисциплины и иные затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса.

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Резерв под снижение стоимости запасов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных запасов.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Обществом не создавался резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов в связи с тем , что МПЗ не имели признаков обесценения

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги методом экспертной оценки (с использованием информации из открытых источников,СМИ и пр.), с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации .

Размер **резерва сомнительных долгов** составляет на 31 декабря 2024: **92 322 руб**

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов,

установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Проведена инвентаризация не отгулянных отпусков за 2024 год и создан резерв на выплату отпусков на уровне 1 790 066 рублей.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Состав задолженности по кредитам и займам на 31.12.2024 года:

Контрагент	Договор	Сумма по договору	Ставка, %	Срок погашения	Задолженность на 31.12.2024 г.
Барсебян Рима Михайловна	Договор беспроцентного займа №ЗМТ-08/20 от 11.06.20	10 000 000,00	беспроцентный	до 07.06.2025	7 534 000,00
Барсебян Рима Михайловна	Договор беспроцентного займа ЗМТ-16/21 от 17.05.21	10 000 000,00	беспроцентный	до 14.05.2025	10 000 000,00
Барсебян Рима Михайловна	Договор беспроцентного займа №1 от 02.03.2016 г.	6 800 000,00	беспроцентный	до 25.12.2025	28 000,00
Барсебян Рима Михайловна	Договор займа №3 от 10.03.2016 г.	3 100 000,00	беспроцентный	до 25.12.2025	1 300 000,00
Барсебян Рима Михайловна	Договор займа №4 от 17.03.2016 г.	3 200 000,00	беспроцентный	до 25.12.2025	3 200 000,00
Барсебян Рима Михайловна	Договор займа №5 от 24.03.2016 г.	3 200 000,00	беспроцентный	до 25.12.2025	3 000 000,00
Барсебян Рима Михайловна	Договор займа №6 от 25.03.2016 г.	3 400 000,00	беспроцентный	до 25.12.2025	3 400 000,00
Барсебян Рима Михайловна	Договор займа №7 от 06.04.2016 г.	5 900 000,00	беспроцентный	до 25.12.2025	5 900 000,00
Барсебян Рима Михайловна	Договор займа №8 от 24.06.2016 г.	1 460 000,00	беспроцентный	до 25.12.2025	1 460 000,00
				Итого	35 822 000,00

Арендуемые ООО «МеталлТрейд» по краткосрочным договорам основные средства отражаются на забалансовом счете 001 исходя из кадастровой стоимости одного квадратного метра объекта, расчет производился из расчета кадастровой стоимости за весь объект, делился на общую площадь объекта и умножался на количество арендуемых квадратных метров согласно договора аренды. На 001.3 отражается выкупная стоимость объектов основных средств, на 007 отражается списание дебиторской задолженности

001		
Наименование арендуемого имущества	Кв. Метр	Забалансовая стоимость, руб.
ООО "АРГО"	13,4	1 677 858,09
г. Москва Гамсоновский переулок д.2 стр.1		
ИП Абашидзе Давид Придонович	81,0	250 243,83
г. Бологое, ул. Кирова д. 40		
Итого		1 928 101,92
001.3		
Наименование имущества	Количество единиц	Забалансовая стоимость, руб.
Транспортные средства	4	3 933,61
Офисное оборудование	6	360 019,45
Оборудование связи	14	134 484,18
Итого		498 437,24

007	
Содержание операции	Сумма, руб.
Задолженность не платежеспособных дебиторов (с истекшим сроком давности)	640 005,26

009.01		
Контрагент	Наименование договора поручительства	Сумма по договору, руб.
ООО "Сталь-Инвест"	Договор поручительства №СБО/060923-423810-П03 от 13.10.2023	400 000 000,00
ООО "Сталь-Инвест"	Договор поручительства № ДП4-ГСГ23/CENW/0005 от 06.07.2023 БГ	400 000 000,00
Итого		800 000 000,00

События после отчетной даты:

В 2025 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности продолжает наблюдаться рост волатильности на фондовых и валютных рынках

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

В случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе руководство примет все меры, по снижению отрицательных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности общества.

В настоящее время Общество не испытывает существенных финансовых затруднений, связанных с геополитической нестабильностью и не намерено прекращать деятельность

Прочая информация

Руководством Общества в 2024 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации.

Выручка от продаж металлопродукции за 2024 год выросла по сравнению с 2023 годом, ООО «МеталлТрейд» сохранило безубыточность, не снизило активы по сравнению, чем со значением на 31 декабря 2023 года и продолжает работу без угрозы утраты непрерывности.

05 марта 2025 года

Генеральный директор

Вихров С. Ю.

