

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
ООО «МЕТЭКС»
за 2024 год**

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «МЕТЭКС» (сокращенное фирменное название – ООО «МЕТЭКС») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве, основной государственный регистрационный номер по Единому Государственному Реестру юридических лиц – 1187746734537.

Юридический адрес: 107031, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, ул. Кузнецкий Мост, д.21/5.

Филиалы:

- филиал «МЕТЭКС - ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ», Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, г.о. Когалым, г. Когалым, ул. Центральная, строение 26, КПП филиала: 860843001, дата постановки на учет: 09.08.2021 г.
- обособленное подразделение ООО «МЕТЭКС» в г. Нефтеюганске, Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра АО, Нефтеюганск г.о., Нефтеюганск г., ул. Нефтяников, стр.32, кабинет 1,2,3,20,21,22,23, дата постановки на учет 15.07.2024 г.

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая отходами и ломом.

Среднесписочная численность работников за 2024 год составила – 156 чел., за 2023 год – 157 чел.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Генеральный директор Общества – Пигульский Станислав Валентинович.

Совет директоров уставом Общества не предусмотрен.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте РФ.

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета ООО «МЕТЭКС» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в

Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «МЕТЭКС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

ООО «МЕТЭКС» в 2024 году не совершало хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты, остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2024 г. отсутствуют в балансе ООО «МЕТЭКС».

2.4. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, в момент приобретения признаются расходами периода, в котором они приобретены.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к

учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с месяца признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с месяца списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Переоценка основных средств не производилась.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю).

Элементы амортизации:

- срок полезного использования (СПИ);
- ликвидационная стоимость;
- способ амортизации.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие, в связи с этим, корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

2.5. Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для производственных и управленческих нужд.

Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится одновременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Стоимость тары (в том числе многооборотной), право собственности на которую принадлежит организации, за исключением тары-оборудования, удовлетворяющей критериям признания основных средств, относится на расходы организации в момент передачи указанной тары в эксплуатацию.

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической себестоимости.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым

можно определить текущую рыночную стоимость.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) предварительно отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим включением в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.8. Выручка, прочие доходы

Организации признают выручку в соответствии с Положением по бухгалтерском учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

В отчете о финансовых результатах выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о финансовых результатах виды прочих доходов и расходов показываются свернуто.

2.9. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Себестоимость приобретенного товара списывается при реализации по цене приобретения.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности в составе оборотных активов

(по статье баланса «Прочие оборотные активы»)

2.11. Договоры аренды

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

2.11.1. Учет арендованного имущества

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом, в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств).

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

2.11.2. Учет имущества, сдаваемого в аренду

Доходы и расходы по аренде признаются арендодателем в составе доходов от обычной деятельности. Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

2.12.3. Изменения учетной политики, применяемые с 2025 года

Согласно приказу Минфина России от 4 октября 2023 г. N 157н организация приняла решение о начале применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с 01 января 2025 года.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	309 759	(98 558)	65 871	(5 644)	5 271	(45 783)	-	-	-	-	369 987	(137 059)
	за 2023г.	293 501	(62 659)	62 827	(6 261)	5 138	(45 819)	-	-	-	-	309 759	(98 558)
в том числе: Офисное оборудование	за 2024г.	3 434	(2 177)	1 712	(931)	931	(1 133)	-	-	-	-	4 215	(2 190)
	за 2023г.	6 365	(4 492)	804	(3 736)	3 736	(1 421)	-	-	-	-	3 434	(2 177)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	65 328	(11 123)	33 100	-	-	(7 316)	-	-	-	-	98 429	(17 989)
	за 2023г.	23 572	(4 967)	42 891	(1 134)	411	(6 567)	-	-	-	-	65 328	(11 123)
Транспортные средства	за 2024г.	169 817	(67 669)	2 668	(4 567)	4 281	(29 388)	-	-	-	-	167 919	(91 870)
	за 2023г.	209 267	(41 894)	857	-	-	(30 556)	-	-	-	-	169 817	(67 669)
Земельные участки	за 2024г.	-	-	26 704	-	-	(300)	-	-	-	-	26 704	(300)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	за 2024г.	32 780	(6 434)	896	-	-	(3 125)	-	-	-	-	33 677	(9 560)
	за 2023г.	20 721	(4 458)	12 059	-	-	(1 975)	-	-	-	-	32 780	(6 434)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	18 185	(6 406)	-	(146)	59	(2 523)	-	-	-	-	18 039	(8 405)
	за 2023г.	15 235	(4 013)	4 341	(1 390)	990	(3 383)	-	-	-	-	18 185	(6 406)
Другие виды основных средств	за 2024г.	522	(81)	789	-	-	(108)	-	-	-	-	1 311	(190)
	за 2023г.	-	-	522	-	-	(81)	-	-	-	-	522	(81)
Сооружения	за 2024г.	12 395	(3 217)	-	-	-	(1 148)	-	-	-	-	12 395	(4 365)
	за 2023г.	11 045	(2 121)	1 350	-	-	(1 095)	-	-	-	-	12 395	(3 217)
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьёй 130 ГК РФ к недвижимости	за 2024г.	7 294	(1 449)	-	-	-	(737)	-	-	-	-	7 294	(2 186)
	за 2023г.	7 294	(711)	-	-	-	(737)	-	-	-	-	7 294	(1 449)

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.24г. отражены следующие активы в форме права пользования :

Наименование	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Балансовая стоимость
			(стр. 1150 Бухгалтерского баланса)
Транспортные средства	139 297	(72 704)	66 593
Машины и оборудование (кроме офисного)	30 459	(5 976)	24 483
Земельные участки	26 704	(300)	26 404
Итого ППА	196 460	(78 980)	117 480

3.2. Незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение незавершенного строительства, по приобретению и модернизации основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2024г.	7 446	101 193	(28 623)	(65 871)	14 144
	за 2023г.	45 177	68 538	(43 442)	(62 827)	7 446

3.3. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	Период	На начало периода	поступления и затраты	Выбыло	На конец периода
		себестоимость		себестоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2024г.	42 607	1 605 104	(1 546 957)	100 754
	за 2023г.	21 546	1 234 232	(1 213 171)	42 607
в том числе:					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	14 674	150 461	(124 179)	40 956
	за 2023г.	7 807	107 595	(100 728)	14 674
Готовая продукция	за 2024г.	3 764	72 461	(63 329)	12 896
	за 2023г.	-	48 815	(45 051)	3 764
Товары для перепродажи	за 2024г.	19 964	486 555	(496 696)	9 823
	за 2023г.	13 739	377 822	(371 597)	19 964
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2024г.	4 204	49 468	(53 672)	-
	за 2023г.	-	90 663	(86 459)	4 204
Затраты в незавершенном производстве	за 2024г.	-	625 844	(588 767)	37 077
	за 2023г.	-	410 439	(410 439)	-
Прочие запасы и затраты	за 2024г.	-	220 314	(220 314)	-
	за 2023г.	-	198 897	(198 897)	-

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

3.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2024 г. долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.5. Денежные средства

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Текущие счета в банках	3 112	77 132
в том числе:		
расчетный счет	3 112	77 132
валютный счет		
Итого	3 112	77 132

По состоянию на отчетную дату организация имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства в следующих кредитных организациях:

- ПАО Совкомбанк

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

3.6. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов организация не получала государственную помощь.

3.7. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

В течение отчетного и предшествующего периодов организация не получила целевого финансирования.

3.8. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблице

Наименование показателя	Период	На начало года		поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение резерва	восстановление резерва	На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	118 799	(287)	187 832	(83 628)	284	223 003	(3)
	за 2023г.	137 292	(2 753)	153 507	(171 999)	2 466	118 799	(287)
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	80 121	(287)	174 625	(56 942)		197 804	
	за 2023г.	74 240	(2 753)	107 951	(102 070)	2 466	80 121	(287)
Авансы выданные	за 2024г.	35 937	-	1 060	(24 969)	-	12 028	-
	за 2023г.	2 117	-	43 899	(10 078)	-	35 937	-
Прочая	за 2024г.	2 741	-	12 147	(1 717)	-	13 171	-
	за 2023г.	60 935	-	1 657	(59 851)	-	2 741	-
Итого	за 2024г.	118 799	(287)	187 832	(83 628)		223 003	
	за 2023г.	137 292	(2 753)	153 507	(171 999)	2 466	118 799	(287)

По состоянию на 31 декабря 2024 просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.9. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г. за 2023г.	36 452 155 634	- 44 312	- -	- -	34 214 36 452	
в том числе:							
кредиты	за 2024г. за 2023г.	9 000 70 000	- -	- -	- -	9 000 9 000	
займы	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	за 2024г. за 2023г.	27 452 85 634	35 157 44 312	- -	(28 395) (102 494)	34 214 27 452	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г. за 2023г.	203 866 112 339	589 397 839 143	316 1 600	(318 833) (749 216)	474 746 203 866	
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	69 633	146 957	10	(34 453)	182 147	
авансы полученные	за 2023г. за 2024г. за 2023г.	62 578 26 006 12 577	52 280 198 806 275 676	- - -	(45 225) (3 541) (262 247)	69 633 221 271 26 006	
расчеты по налогам и взносам	за 2024г. за 2023г.	- -	189 635 159 394	- -	(171 774) (159 394)	17 861 -	
кредиты	за 2024г. за 2023г.	75 000 -	350 000 -	- -	(75 000) (275 000)	- 75 000	
займы	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	за 2024г. за 2023г.	33 227 37 184	53 999 1 793	306 1 600	(34 065) (7 350)	54 467 33 227	
Итого	за 2024г. за 2023г.	203 866 112 339	589 397 839 143	316 1 600	(318 833) (749 216)	474 746 203 866	

По состоянию на 31 декабря 2024 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.10. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 2023 г. и 2022 г. организация поручительств не выдавала.

3.11. Налоги и сборы

Наименование	2024	2023
Налог на добавленную стоимость	82 578	57 763
Налог на имущество организаций	743	377
Налог на прибыль организаций	7 432	10 472
Страховые взносы по единому тарифу	46 027	41 512
Транспортный налог	342	124
Уплачено налогов всего:	137 122	110 248

3.12. Кредиты и займы

Наименование кредитора	Кредитный договор	Сальдо на 31.12.2023	Получено	Возвращено	Сальдо на 31.12.2024
ПАО «СОВКОМБАНК»	3689/С-РКЛ/22 от 19.12.2022	55 000		(55 000)	-
	5263/С-РКЛ/23 от 05.12.2023	20 000	76 000	(96 000)	-
	5372/С-ТКЛ/23 от 28.12.2023	9 000	152 000	(161 000)	-

Условия кредитования:

Кредитный договор №3689/С-РКЛ/22 от 19.12.2022 заключен на срок 36 месяцев с даты заключения Кредитного договора по форме возобновляемой кредитной линии по ставке: ключевая ставка Банка России, увеличенная на 3,5% годовых.

Кредитный договор №5263/С-РКЛ от 05.12.2023 заключен на срок 24 месяцев с даты заключения Кредитного договора по форме возобновляемой кредитной линии по ставке: ключевая ставка Банка России, увеличенная на 3,5% годовых.

Кредитный договор №5372/С-ТКЛ от 28.12.2023 заключен на срок 12 месяцев с даты заключения Кредитного договора по форме возобновляемой кредитной линии по ставке: ключевая ставка Банка России, увеличенная на 3,85% годовых.

В течение отчетного периода Общество начислило проценты по полученным кредитам в сумме 8 861 тыс. руб.

3.13. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	5700	1 793	18 788	(15 586)	4 995
в том числе:					
Резерв на выплату отпускных	5701	1 793	18 788	(15 586)	4 995

3.14. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды

Наименование показателя	2024 год	Доля (%)	2023 год	Доля (%)
Доход (выручка)	1 514 409	100	1 236 938	100
В том числе по сегментам:				
ВМР	423 215	27,95	443 816	35,88
Комплексные грузоперевозки	178 396	11,78	117 749	9,52
Услуги транспорта и спецтехники	60 020	3,96	24 040	1,94
Демонтажные работы по зачистке территорий			5 299	0,43
Металлоконструкции	94 603	6,25	62 597	5,06
Аренда нежилых помещений	7 118	0,47	1 807	0,14
Хранение грузов	17 015	1,12	1 754	0,14
Зачистка емкостей от НСЖ и ТЖ	8 600	0,57	2 519	0,2
Деловой лом	29 592	1,95	29 099	2,35
Лом отработанных труб	196 703	12,99	129 382	10,46
Лом цветных металлов	93 063	6,15	130 418	10,54
Лом черных металлов	279 971	18,49	288 069	23,29
Прочие ТМЦ	125 164	8,26		
Вагон-дома	1 050	0,06		

В общей сумме выручки, выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствует.

3.15. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2024 год	Доля (%)	2023 год	Доля (%)
Расходы, всего:	1 473 165	100	1 157 495	100
В том числе по элементам затрат:				
Сырье и материалы	359 475	24,40	304 460	26,3
Амортизация ОС	45 783	3,11	45 819	3,96
Оплата труда	279 770	18,99	240 920	24,12
Отчисления на социальные нужды	51 061	3,47	41 778	3,61
Услуги сторонних организаций (прочие затраты)	768 940	41,02	538 711	41,02
Итого по элементам:	1 505 029		1 171 689	
Изменение остатков : прирост(-)	(31 864)		(14 193)	
Изменение остатков : уменьшение (+)				
Итого расходов:	1 473 165		1 157 495	

3.16. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Прочие доходы		Прочие расходы	
	2024	2023	2024	2023
Продажа имущества	4 321	1 008	1 040	993
продажа основных средств	4 025		747	
продажа объектов незавершенного строительства	-	-	-	
продажа сырья и материалов	296	-	-	
продажа прочих активов	-	1 008	293	993
Прочая реализация	-	-	-	
Прочие доходы и расходы	6 209	1 848	11 820	9 276
Уступка прав требования факторинг	53 171		53 171	
Доходы, расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-		1 381	
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-		87	
Услуги факторинговых компаний			1 053	
Услуги банка (Банковские гарантии, кредитные линии)	-		1 401	707
Списание кредиторской (дебиторской) задолженности	178		133	
Штрафы, пени, госпошлины	-		1	1 673
Проценты по депозитам, займам, кредитам	8 027	880	19 419	19 563
Итого	71 906	3 736	89 365	32 212

4. Информация о связанных сторонах

Согласно требованиям положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) связанными сторонами в 2024 году являлись:

№п/п	Полное фирменное наименование организации или Ф.И.О. аффилированного лица	Основание, в силу которого, лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале ООО, %
1	Астахов Артем Павлович	Участник Общества	100
2	ООО «ИНВЕСТТЕХРАЗВИТИЕ»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
3	ООО "МЕТЭКС-СПЕЦТРАНС"	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-

Согласно ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ (ред. от 07.04.2020) «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» конечным бенефициарным владельцем Общества является Астахов Артем Павлович (ИНН 771875738304, доля участия – 100%).

Операции со связанными сторонами

Показатели учтены в отчете о финансовых результатах Общества (без НДС, в тыс. руб.).

	2024год	2023год
ООО «ИНВЕСТТЕХРАЗВИТИЕ»		
Реализация прочего имущества связанной стороне	14 285	1
Предоставление займов связанным сторонам	86 800	4 500
Проценты по займам, выданным связанным сторонам	3 117	56
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		10
ООО "МЕТЭКС-СПЕЦТРАНС"		
Реализация прочего имущества	-	-
Предоставление займов	-	-
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам:	-	-

Денежные потоки со связанными сторонами представлены следующим образом (показатели учтены в отчете о движении денежных средств (без НДС, в тыс. руб.)).

Движение денежных средств по текущей деятельности

	2024 год	2023 год	тыс. руб.
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	11 880	1	
Денежные потоки от финансовых операций			
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(2 500)	(20 274)	
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Предоставление займов	(86 800)	(4 500)	

Информация по группе «Основной управленческий персонал»

К управленческому персоналу Общества относятся: генеральный директор, директор по развитию бизнеса, заместитель генерального директора по экономике и финансам, заместитель генерального директора по правовым и административным вопросам, коммерческий директор, директор филиала, заместитель директора филиала по вышкостроению, заместитель директора филиала по техническому обслуживанию и ремонту оборудования, заместитель директора филиала по экономической безопасности, заместитель директора филиала по подготовке производства, главный инженер.

Вознаграждения управленческого персонала в 2024 году:

№	Виды выплат	Сумма (тыс. руб.)
1	Оплата труда за отчетный период	36 634
2	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	3 251
3	Отчисления с ФОТ за отчетный период	6 536

5. Прекращаемая деятельность

Судебных разбирательств, в которых ООО «МЕТЭКС» выступает в качестве ответчика незавершенных на 31.12.2024 г. не имеется.

В отчетном 2024 году и последующих периодах ООО «МЕТЭКС» прекращение деятельности не предполагается.

Организация ООО «МЕТЭКС» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

6. Реорганизация

В отчетном 2024 реорганизация организации ООО «МЕТЭКС» не проводилось и в будущем не планируется.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не происходили.

8. Непрерывность деятельности

В 2024 г. на деятельность ООО «МЕТЭКС» оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства не могут не иметь последствий для Общества.

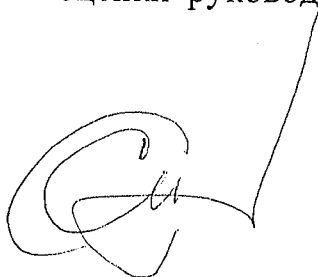
Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества. Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Наблюдается увеличение доходов Общества, рост чистой прибыли за 2024 год составил 20 650 тыс. руб.

Руководство произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную в настоящий момент информацию. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководитель



/Пигульский С.В./

«26» марта 2025 г.