



**ООО Торгово-промышленная компания «МетроМет»**

Адрес: 121596, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Можайский, ул Горбунова, дом 2, строение 3, помещение 12  
Тел./факс: +7 (495) 662-40-25, www.metromet.ru, e-mail: info@metromet.ru

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
**ООО ТПК «МетроМет»**  
за 2025 г.

Подготовлено

Дата

Подпись

Гончаров К.В.

11.03.2026 г.



## Содержание

<b>1</b>	<b>Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ООО ТПК «МетроМет»</b>	<b>3</b>
1.1	Основные сведения об организации	3
1.2	Основные виды деятельности организации	3
1.3	Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2024 г.	3
1.4	Состав органов управления организации	3
1.5	Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях	3
1.6	Сведения об обособленных подразделениях организации	5
<b>2</b>	<b>Раздел. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности</b>	<b>6</b>
2.1	Применение законодательства по бухгалтерскому учету	6
2.2	Изменения в учетной политике, действующие с 2024 г.	6
2.3	Изменения, внесенные в учетную политику организации на предстоящий отчетный период	6
<b>3</b>	<b>Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности и текстовые пояснения</b>	<b>6</b>
3.1	Сведения о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации	7
3.2	Основные средства	7
3.2.1	Основные положения учетной политики	7
3.2.2	Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации или переоценки объектов	<b>Ошибка! Закладка не определена.</b>
3.2.3	Объекты недвижимости, введенные в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации, либо документы, на регистрацию которых еще не поданы	9
3.2.4	Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договорам аренды кроме финансовой аренды (лизинга))	9
3.3	Материально-производственные запасы	<b>Ошибка! Закладка не определена.</b>
3.3.1	Основные положения учетной политики. Основные сведения о материально-производственных запасах	
3.4	Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию	10
3.4.1	Основные положения учетной политики Основные сведения о займах и кредитах	11 11
3.5	Сведения о видах дебиторской и кредиторской задолженности	12
3.6	Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте	15
3.6.1	Величина курсовых разниц, отнесенных не на счет учета финансовых результатов	
3.6.2	Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте.	15
3.7	Финансовые результаты	15
3.7.1	Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	15
3.7.2	Порядок отражение прочих доходов и расходов	16
3.7.3	Расходы, связанные с образованием резервов в соответствии с правилами бухгалтерского учета	16
3.8	Порядок раскрытия информации в отчете о движении денежных средств.	17
3.9	Налог на прибыль	17
3.9.1	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) организации	17
3.10	Последствия событий после отчетной даты	18
3.10.1	Краткое описание характера события после отчетной даты	
3.11	Условные факты хозяйственной деятельности	18

## **1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ООО ТПК «МетроМет»**

### **1.1. Основные сведения об организации**

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью ТПК «МетроМет».

ИНН/КПП организации: 7731288644 / 773101001

Дата создания (государственной регистрации): 29.07.2015 г.

ОГРН 1157746692190.

Генеральный директор Общества Гончаров Кирилл Владимирович

Главный бухгалтер Гончаров Кирилл Владимирович

Организация применяет общий режим налогообложения.

### **1.2. Основные виды деятельности организации**

Основными видами деятельности Общества являются: Оптовая торговля металлами и металлическими рудами.

Среднегодовая численность работников Общества за 2024 г. составила 6 чел.

Единственным участником ООО ТПК «МетроМет» является Гончаров Кирилл Владимирович 100 %

### **1.3. Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2025 г.**

Бухгалтерская отчетность ООО ТПК «МетроМет» за 2025 г. единственным учредителем утверждена 11.03.2026г. Решением №1-2026.

### **1.4. Состав органов управления организации:**

Состав исполнительного органа ООО ТПК «МетроМет» (генеральный директор) Гончаров Кирилл Владимирович.

### **1.5. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях**

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся следующие операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Гончаров Кирилл Владимирович

ООО «МетроМет», АО «Медиалпром», ООО «КПД», ООО «КрымИнвестРегион», ООО Специализированный застройщик «Черноморская гавань»

В 2025 году Общество проводило операции со связанными сторонами – физическими лицами, которыми контролируется Общество или которыми на Общество оказывается значительное влияние, а именно:

**ООО ТПК «МетроМет»**  
**Пояснения к финансовой (бухгалтерской)**  
**отчетности**  
**за 2025 г.**

- Обществом выплачивалось вознаграждение единственному участнику Общества - Гончарову Кириллу Владимировичу за исполнение обязанностей единоличного исполнительного органа Общества по трудовому договору с Обществом в размере 689,7 тыс. руб.
- Обществом не выплачивались дивиденды единственному участнику Общества - Гончарову Кириллу Владимировичу;

В 2025 году Общество проводило операции со связанными сторонами - юридическими лицами: ООО «МетроМет» (ОГРН 1065032047409, ИНН 5032146530 ) и АО «Медиалпром» (ОГРН 1037739168895, ИНН 7728256040), ООО «КПД» (ОГРН 1219100005728, ИНН 9110027844, ООО «КрымИнвестРегион» (ОГРН 1179102026069, ИНН 9110021440), ООО Специализированный застройщик «Черноморская гавань» (ОГРН 1217700371976, ИНН 9731082076), которые контролируются одним и тем же (с Обществом) физическим лицом Гончаровым Кириллом Владимировичем, являющимся единственным участником Общества и ООО «МетроМет», ООО «КПД», ООО «КрымИнвестРегион», ООО Специализированный застройщик «Черноморская гавань» и Генеральным директором АО «Медиалпром» до 15.04.2025 года. Обороты между ООО «МетроМет», АО «Медиалпром», ООО «КПД», ООО «КрымИнвестРегион», ООО Специализированный застройщик «Черноморская гавань» и ООО «ТПК МетроМет» за 2025 г. :

**Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:**

ООО ТПК «МетроМет»	2025 г.	2024 г.	2023 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
<b>Дебиторская задолженность и авансы выданные</b>					
1.ООО «МетроМет»	13 221	10 929	64 069	Оплата в течение менее 3-х месяцев	Безналичный
2.АО «Медиалпром»	0	59 142	8 122	Оплата в течение менее 3-х месяцев	Безналичный
3. ООО «КПД»	8 659	8 659	8 655	Оплата в течение менее 3-х месяцев	Безналичный
4. ООО «КрымИнвестРегион»	0	0	0	Оплата в течение менее 3-х месяцев	Безналичный
5. ООО Специализированный застройщик «Черноморская гавань»	0	0	0	Оплата в течение менее 3-х месяцев	Безналичный
<b>Кредиторская задолженность</b>					
1.ООО «МетроМет»	283	0	16 510	Оплата в течение менее 3-х месяцев	Безналичный
2.АО «Медиалпром»	69 717	59 142	49 576	Оплата в течение менее 3-х месяцев	Безналичный
3. ООО «КПД»	8	18	10	Оплата в течение менее	Безналичный

**ООО ТПК «МетроМет»**  
**Пояснения к финансовой (бухгалтерской)**  
**отчетности**  
**за 2025 г.**

ООО ТПК «МетроМет»	2025 г.	2024 г.	2023 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
				3-х месяцев	
4. ООО «КрымИнвестРегион»	0	0	0	Оплата в течение менее 3-х месяцев	Безналичный
5. ООО Специализированный застройщик «Черноморская гавань»	0	0	0	Оплата в течение менее 3-х месяцев	Безналичный

Виды и объем операций в разрезе связанных сторон:

Связанная сторона	Предмет договора	Объем операций (в тыс. руб.)	
		2025 г.	2024 г.
ООО «МетроМет»	Приобретение товаров, работ и услуг	4 284	21 466
	Реализация товаров, работ и услуг	5 906	11 705
АО «МедиаЛПРОМ»	Приобретение товаров, работ и услуг	7 642	11 931
	Реализация товаров, работ и услуг		2 380
ООО «КПД»	Приобретение товаров, работ и услуг	0	0
	Реализация товаров, работ и услуг	3 023	29
ООО «КрымИнвестРегион»	Приобретение товаров, работ и услуг	0	0
	Реализация товаров, работ и услуг		550
ООО «Специализированный застройщик «Черноморская гавань»	Приобретение товаров, работ и услуг	0	1 418
	Реализация товаров, работ и услуг	0	0

Информация о размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

- за 2025 год было выплачено управленческому персоналу - 2 793 тыс. руб., сотрудникам - 2 230 тыс.руб.
- за 2024 год Всего сотрудникам было выплачено управленческому персоналу - 1847 тыс. руб., сотрудникам - 4 688 тыс.руб.

в виде краткосрочного вознаграждения (оплата труда, оплачиваемый отпуск, оплата лечения и т.п.).

#### **1.6. Сведения об обособленных подразделениях организации**

ООО ТПК «МетроМет» имело обособленное подразделение без выделенного баланса и отдельного расчетного счета, созданное 06.05.2022 г. по адресу: Крым, Черноморский р-н, пгт. Кировское, п.Низовка, ул.Зеленая, д/д.15, которое

закрыто во 2 квартале 2024 года, в связи с тем, что не смогли в текущей экономической ситуации в стране наладить ведение бизнеса в Крыму.

## **2. Раздел. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности**

### **2.1. Применение законодательства по бухгалтерскому учету**

2.1.1. Бухгалтерская отчетность организации ООО ТПК «МетроМет» за 2025 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1.2. В целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности и исправления ошибок существенной признается информация, которая превышает 5 процентов: от показателя соответствующей строки бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному, – для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;

Основание: пункт 6.2.1 Концепции бухгалтерского учета в рыночной экономике России, пункт 7.4 ПБУ 1/2008, пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

2.1.3. Порядок и сроки инвентаризации имущества и обязательств указаны в приложении № 6 «Положение об инвентаризации».

Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

### **2.2. Изменения в учетной политике, действующие с 2025 г.**

В учетную политику АО «Медиалпром» на 2025 г. внесены изменения, обусловленные изменениями законодательства Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

22.2.1. В раздел 8. «Учет нематериальных активов. Учет операций, связанных с получением права использования нематериальных активов» внести следующие изменения:

8.1. При организации учета нематериальных активов руководствоваться ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

2.2. В раздел 8.10 «Капитальные вложения» внести следующие изменения:

8.10.1 Исключить положения, которые касаются порядка перехода с 2022 года на ФСБУ 26/2020 в части учета капитальных вложений в основные средства.

8.10.2 Дополнить пунктами 10.11–10.13:

8.10.3 Организация применяет ФСБУ 26/2020 в части учета капитальных вложений в нематериальные активы начиная с отчетности за 2024 год.

(Основание: пункт 2 приказа Минфина от 30.05.2022 № 87н)

8.10.4 Организация при переходе на ФСБУ 26/2020 в части учета капитальных вложений в нематериальные активы использует способ, предусмотренный пунктом 25.1 стандарта, – без пересчета сравнительных показателей.

(Основание: пункт 25.1 ФСБУ 26/2020.)

8.10.5 При одновременном создании нескольких объектов основных средств и нематериальных активов собственными силами капитальные вложения распределяются пропорционально объему выполненных работ по каждому объекту.

(Основание: пункт 14.1 ФСБУ 26/2022).

2.2.2. В раздел 18.11. «Промежуточная отчетность».

На основании устава отчетными периодами для составления промежуточной бухгалтерской отчетности являются: I квартал, полугодие, девять месяцев отчетного года. Сроки составления промежуточной бухгалтерской отчетности – не позднее 28-ое число месяца, следующего за каждым истекшим отчетным периодом.

Промежуточная отчетность содержит ту же информацию и с той же степенью раскрытия, что и годовая отчетность.

Основание: пункты 55–57 и 63 ФСБУ 4/2023».

2.2.3. Раздел 20 «Инвентаризация»

Раздел 20 «Инвентаризация» изложить в следующей редакции:

«20.1. Организация применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" с 1 января 2025 года.

Основание: пункт 2 приказа Минфина от 13.01.2023 № 4н.

20.2. Положение об инвентаризации утверждено в п.20 учетной политике на 2025 год и обязательно к применению с 1 января 2025 года.

Основание: ФСБУ 28/2023, утвержденный приказом Минфина от 13.01.2023 № 4н».

### **3. Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности и текстовые пояснения**

#### **3.1. Сведения о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежах организации.**

По состоянию на отчетные даты Общество осуществляя свою деятельность выдало обеспечения обязательств, выданные на общую сумму:

- По состоянию на 31.12.2025 г. – 0 тыс. руб.;
- По состоянию на 31.12.2024 г. – 0 тыс. руб.

#### **3.2. Основные средства**

##### **3.2.1. Основные положения учетной политики**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

С 01.01.2022 инвестиционная недвижимость, учитываемая по остаточной стоимости, амортизируется (кроме земельных участков) (п.27,28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ст.256 НК РФ).

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

В 2025 году Общество новые основные средства не приобретало.

В 2025 году Общество продало основные средства:

- Земельные участки

Земельный участок с.х.назнач. (90:14:090801:941) (Черноморский р-н, сс Новосельский)	2 000 000
Земельный участок с.х.назнач. (90:14:090801:942) (Черноморский р-н, сс Новосельский)	1 000 000
Земельный участок с.х.назнач. (90:14:090801:943) (Черноморский р-н, сс Новосельский)	1 000 000
<b>Продажная стоимость :</b>	<b>Итого: 4 000 000</b>

В 2025 году по всем основным средствам применялся линейный способ начисления амортизации основных средств. Срок полезного использования ОС – транспортных средств:

- Легковые автомобили - Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно);
- Грузовые автомобили - Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно);
- Комплекс нежилых зданий в Черноморском р-не Республика Крым Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно);
- Жилое помещение (квартира) (77:17:0100107:2295) (г. Москва, п. Внуковское, ул. Омская, д. 8, кв. 69) -Десятая группа (свыше 30 лет).

Амортизация транспортных средств, использованных в основной деятельности, относилась к издержкам обращения (расходам по обычным видам деятельности). Амортизация основных средств, используемых в неосновной деятельности, включена в прочие расходы.

В 2025 году Общество не имело собственных нематериальных активов.

*3.2.2. Объекты недвижимости, введенные в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации, либо документы, на регистрацию которых еще не поданы*

В отчетном периоде нет объектов основных средств находящиеся в процессе государственной регистрации, либо документы, на регистрацию которых еще не поданы.

*3.2.3. Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договорам аренды кроме финансовой аренды (лизинга))*

Сведения об объектах основных средств, полученных в 2025 г. по договорам аренды (кроме финансовой аренды (лизинга)), отражены в соответствующей таблице.

**Таблица 1 Объекты основных средств, находящиеся в 2024 году в краткосрочной аренде**

Наименование объекта	Договор	Адрес объекта, характеристики	Срок действия договора аренды	Площадь, полученная в аренду (для объектов недвижимости), кв. м.	Годовая сумма арендных платежей, тыс. руб.
Офис	105 от 20.06.2024 г.	121596 Москва, ул. Горбунова, д.2, строение 3, этаж 2, пом 12, кадастровый номер 77:07:0004009:1869	11 мес.	95,8 м2	180,0тыс.
Офис	№мпр 01/01-22 от 01.01.2022 г.	Московская обл., ул. Акуловская д.23	11 мес.	17,0	244,8,0 тыс.
Склад	№ 1/18-05-01 от 01.05.2018 г.	Московская обл., ул. Акуловская д.23	11 мес.	30,0	180,00 тыс.

Арендуемые основные средства, учитываются в забалансовом учете и, соответственно, отражаются в Справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, в оценке, указанной в договорах на аренду. В случаях, когда в договорах аренды стоимость имущества не указана – оценка указанного имущества производится исходя из имеющихся данных о рыночной стоимости (кадастровой, информации из открытых источников по стоимости аналогичных объектов).

*Общие сопоставимые данные об остатках и оборотах основных средств представлены в табличном виде в Приложении к Балансу на 31.12.2025 г.*

### 3.3. Основные сведения о материально-производственных запасах

Учет материально-производственных запасов руководствуется ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом МФ РФ от 15.11.2019 № 180н (в действующей редакции) (далее - ФСБУ 5/19), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом МФ РФ от 28.12.2001 № 119н (в действующей редакции).

Запасы, приобретенные за плату, оцениваются по фактической стоимости их приобретения (п. 9 ФСБУ 5/19).

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся (п. 23 ФСБУ 5/19):

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) амортизация;
- д) прочие затраты.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способом ФИФО) по всем группам (видам) запасов (п. 36 ФСБУ 5/19).

Запасы списываются (п. 41 ФСБУ 5/19): при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов.

На начало и на конец отчетного периода признаков обесценения материально – производственных запасов не наблюдалось. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей Обществом не образовывались.

*Общие сопоставимые данные об остатках и оборотах материально-производственных запасах представлены в табличном виде*

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	611 041	880 151	-1458131530	X	X	33 060	-
	За 2024 г.	446 472	775 516	(610 947)	X	X	611 041	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 495	-	(573)	(1 921)	-	-	-
	За 2024 г.	2 495	480	(480)	-	-	2 495	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	608 547	880 151	(1 455 637)	-	-	33 060	-
	За 2024 г.	443 978	775 036	(610 467)	-	-	608 547	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	(1 921)	1 921	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

**ООО ТПК «МетроМет»**  
**Пояснения к финансовой (бухгалтерской)**  
**отчетности**  
**за 2025 г.**

Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

### 3.4. Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию

#### 3.4.1. Основные положения учетной политики

В бухгалтерском учете Общества долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам подлежит переводу в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней;

Дополнительные затраты по займам учитываются в составе прочих расходов в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены.

#### Основные сведения о займах и кредитах

Информация о наличии и изменении величины задолженности по основным видам займов и кредитов Общества и сведения о величине процентов по кредитам и займам – в 2024 г. :

В 2024 году Общество имело на 31.12.2024 г. выданные краткосрочные займы, выраженные в российских рублях:

тыс.руб.

Займ	Остаток на 01.01.2024	Выдано	Погашено	Остаток на 31.12.2024
		892	38 237	1 740
КПД ООО	826	28 206	1 740	27 292
КрымИнвестРегион ООО	36	196		232
Медиалпром АО	0	9 835	0	9 835
Егоров Юрий Степанович КФХ ИП	30			30
<b>Итого</b>	<b>892</b>	<b>38 237</b>	<b>1 740</b>	<b>37 389</b>
Проценты краткосрочным займам	Остаток на 01.01.2024	Уплачены	Начислены	Остаток на 31.12.2024
		693	2 362	
КПД ООО	6		1 589	1 596
КрымИнвестРегион ООО			20	20
МетроМет ООО		693	753	753
<b>Итого</b>	<b>6</b>	<b>693</b>	<b>2 362</b>	<b>2 969</b>

В 2025 году Общество не имело выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций.

На 31.01.2025 г Общество имеет долгосрочные полученные от российских и других организаций краткосрочные займы (тыс.руб).

Счет, Наименование счета	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты							
Договоры							
67, Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	БУ		4 073 135,13	5 929 127,41	88 814 260,77		86 958 268,49
67.01, Долгосрочные кредиты	БУ		4 072 499,94	4 072 499,94			

**ООО ТПК «МетроМет»**  
**Пояснения к финансовой (бухгалтерской)**  
**отчетности**  
**за 2025 г.**

ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" Р/С 47416810800180000001	БУ		4 072 499,94	4 072 499,94		
№0DKG2K от 26.03.2024	БУ		4 072 499,94	4 072 499,94		
67.02, Проценты по долгосрочным кредитам	БУ			738 127,47	738 127,47	
ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" Р/С 47416810800180000001	БУ			738 127,47	738 127,47	
№0DKG2K от 26.03.2024	БУ			738 127,47	738 127,47	
67.03, Долгосрочные займы	БУ			1 118 500,00	76 373 800,00	75 255 300,00
Медиалпром АО	БУ			1 118 500,00	76 373 800,00	75 255 300,00
Договор займа от № 04/10-24 от 04.10.2024 г.-19,5% 40 млн (до 03.10.25)	БУ			1 118 500,00	76 373 800,00	75 255 300,00
67.04, Проценты по долгосрочным займам	БУ		635,19		11 702 333,30	11 702 968,49
Медиалпром АО	БУ				11 702 333,30	11 702 333,30
Договор займа от № 04/10-24 от 04.10.2024 г.-19,5% 40 млн (до 03.10.25)	БУ				11 702 333,30	11 702 333,30
МетроМет ООО (ММ ООО)	БУ		635,19			635,19
№01-23з от 13.01.2023 (8% годовых)	БУ		635,19			635,19
<b>Итого</b>	<b>БУ</b>		<b>4 073 135,13</b>	<b>5 929 127,41</b>	<b>88 814 260,77</b>	<b>86 958 268,49</b>

Обеспечения обязательств и платежей выданные на 31.12.2025 года – не имеется.

### 3.5. Сведения о видах дебиторской и кредиторской задолженности

Данные о дебиторской задолженности Общества

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомните льным долгам	поступило в результат е фактов хозяйстве нной жизни (по условиям договора)	списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					погашен о	на расхо ды		
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с	За	-	-	-	-	-	-	-

**ООО ТПК «МетроМет»**  
**Пояснения к финансовой (бухгалтерской)**  
**отчетности**  
**за 2025 г.**

поставщиками и подрядчиками	2025 г.								
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	57 072	(939)	18 121	(25 090)	-	-	50 104	(939)
	3а 2024 г.	111 997	(2 034)	32 331	(87 275)	-	(1 095)	57 072	(939)
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 764	-	798	(1 914)	-	-	648	-
	3а 2024 г.	3 298	-	(246)	(1 288)	-	-	1 764	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	47 717	(939)	9 295	(22 731)	-	-	34 281	(939)
	3а 2024 г.	100 682	(2 034)	28 734	(81 699)	-	(1 095)	47 717	(939)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	898	-	-	(49)	-	-	850	-
	3а 2024 г.	901	-	1	(4)	-	-	898	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	950	-	-	(375)	-	-	575	-
	3а 2024 г.	-	-	950	-	-	-	950	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 881	-	7 468	(20)	-	-	10 328	-
	3а 2024 г.	1 674	-	2 891	(1 703)	-	-	2 881	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	335	-	-	-	335	-
	3а 2024 г.	517	-	-	(517)	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2 861	-	170	-	-	-	3 031	-
	3а 2024 г.	4 818	-	-	(1 958)	-	-	2 861	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1	-	55	-	-	-	56	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	100	-	-	(100)	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	57 072	(939)	18 121	(25 090)	-	-	50 104	(939)
	3а 2024 г.	111 997	(2 034)	32 331	(87 275)	-	(1 095)	57 072	(939)

Данные о кредиторской задолженности Общества

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	57 072	(939)	18 121	-	(25 090)	-	-	50 104	(939)
	3а 2024 г.	111 997	(2 034)	32 331	-	(87 275)	-	(1 095)	57 072	(939)
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 764	-	798	-	(1 914)	-	-	648	-
	3а 2024 г.	3 298	-	(246)	-	(1 288)	-	-	1 764	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	47 717	(939)	9 295	-	(22 731)	-	-	34 281	(939)
	3а 2024 г.	100 682	(2 034)	28 734	-	(81 699)	-	(1 095)	47 717	(939)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	898	-	-	-	(49)	-	-	850	-
	3а 2024 г.	901	-	1	-	(4)	-	-	898	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	950	-	-	-	(375)	-	-	575	-
	3а 2024 г.	-	-	950	-	-	-	-	950	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 881	-	7 468	-	(20)	-	-	10 328	-
	3а 2024 г.	1 674	-	2 891	-	(1 703)	-	-	2 881	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	335	-	-	-	-	335	-
	3а 2024 г.	517	-	-	-	(517)	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2 861	-	170	-	-	-	-	3 031	-
	3а 2024 г.	4 818	-	-	-	(1 958)	-	-	2 861	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**ООО ТПК «МетроМет»**  
**Пояснения к финансовой (бухгалтерской)**  
**отчетности**  
**за 2025 г.**

Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1	-	55	-	-	-	56	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	100	-	-	-	(100)	-	-	-
	3а 2025 г.	57 072	(939)	18 121	-	(25 090)	-	50 104	(939)
	3а 2024 г.	111 997	(2 034)	32 331	-	(87 275)	-	(1 095)	57 072 (939)

**3.6. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

В 2025 году ООО ТПК«МетроМет» активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте не имело.

**3.6.1. Величина курсовых разниц, отнесенных не на счет учета финансовых результатов**

Не имело.

**3.6.2. Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валют.**

Величина курсовых разниц, связанных с пересчетом кредиторской задолженности составила:

- за 2025 год:

Прочие доходы по курсовым разницам 4,5 тыс. руб.;

Прочие расходы по курсовым разницам 4,5 тыс. руб.

- за 2024 год:

Прочие доходы по курсовым разницам 61 тыс. руб.;

Прочие расходы по курсовым разницам 5 тыс. руб.

**3.7. Финансовые результаты**

**3.7.1. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов**

Коммерческие расходы и Управленческие расходы полностью признаются расходами периода.

Структура затрат Общества была сформирована по следующим видам затрат:

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	1 444 151	610 602
Затраты на оплату труда	11 726	8 954
Отчисления на социальные нужды	2 402	1 829
Амортизация	2 307	1 770
Прочие затраты	33 276	8 024
Итого по элементам	1 493 863	631 178
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(575 487)	164 569
Итого расходы по обычным видам деятельности	918 376	795 747

### 3.7.2. Порядок отражение прочих доходов и расходов

Прочие доходы и расходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.  
 В 2025 году

Статьи доходов и расходов	Прочие доходы
Доходы, связанные с реализацией имущества (материалов, прочих оборотных активов)* без НДС	220
Курсовые разницы	5
Проценты по предоставленным займам*	7 483
Прочие внереализационные доходы (расходы) (приним.)	9 855
Прочие доходы	32
Реализация основных средств	4 000
Реализация прочих активов	54
<b>Итого</b>	<b>21 649</b>

В 2025 году

Статьи доходов и расходов	Прочие расходы
Амортизация прочих ОС (кроме торговых) (не приним.)*	11
Госпошлина	4
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	37
Затраты за счет прибыли	61
Комиссии банка - за РКО и прочие	210
Курсовые разницы	5
Налоги и сборы (земельный налог)*	61
Налоги и сборы (налог на имущество)*	279
Налоги и сборы (транспортный налог)*	13
Проценты по полученным займам*	10 220
Проценты по полученным кредитам*	738
Проценты по предоставленным займам*	50
Прочие внереализационные доходы (расходы) (приним.)	2 755
Реализация основных средств	487
Формирование резервов по сомнительным долгам	3
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	122
<b>Итого</b>	<b>15 056</b>

### 3.7.3. Расходы, связанные с формированием оценочных обязательств в соответствии с правилами бухгалтерского учета

- В 2025 году сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков сотрудников, тыс.руб. Ожидаемый срок использования резервов - в течение 2025 года.

Резерв	Страховые взносы	ФСС от НС и ПЗ
328,5	61,7	0,7

- В 2025 году Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался, в виду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

- Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации. в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	Резерв по сомнительным долгам	939	939	2 034

### 3.8. Порядок раскрытия информации в отчете о движении денежных средств.

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств представлены без учета сумм НДС. В связи с осуществлением в деятельности Общества многочисленных хозяйственных операциях по купле-продаже товаров, в рамках которых применяются разные ставки налогообложения (20% и 10%), формирование денежных потоков является весьма трудоемким, в Отчете представлена расшифровка статей денежных потоков.

### 3.9. Налог на прибыль

#### Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) организации

При составлении бухгалтерской отчетности ООО ТПК «МетроМет» суммы отложенного налогового дохода и отложенного налогового расхода отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, в полной сумме отложенного налогового дохода и отложенного налогового расхода.

Сведения о постоянных и отложенных налоговых доходах и расходах ООО ТПК «МетроМет», повлекшие корректирование условного расхода (дохода) за 2025 г. отражены в соответствующей таблице.

**Таблица 2 Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) ООО ТПК «МетроМет» за 2025 г. (в тыс.руб.)**

№ п/п	Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2023	Отчетный период		Сальдо на 31.12.2023
			Начислено	Погашено	
1.	Общая сумма доходов за отчетный период	X	111 267	X	X
2.	Общая сумма расходов за отчетный период	X	110 046	X	X
3.	Условный расход по налогу на прибыль	X	1 221	X	X
4.	Условный доход по налогу на прибыль		-122		
5.	Постоянный налоговый расход (доход)	-	-280	-	-
6.	- Отложенные налоговые активы, всего, в т. ч. образованные в связи с:	98	1 629	- 1 635	92
	превышением расходов, учитываемых при	98	1 629	- 1 635	92

№ п/п	Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2023	Отчетный период		Сальдо на 31.12.2023
			Начислено	Погашено	
	расчете налога на прибыль над расходами, учитываемые в бухгалтерском учете;				
7.	Отложенные налоговые обязательства, всего, в т.ч. образованные в связи с:	1 761	30	-120	1 671
8.	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-	305	-	-

### 3.10. Последствия событий после отчетной даты

#### 3.10.1 Краткое описание характера события после отчетной даты

В финансово-хозяйственной деятельности ООО ТПК «МетроМетромет» в период с 31 декабря 2022 г. до дата подписания бухгалтерской отчетности за 2024 г. имели место факты хозяйственной деятельности, оказавшие влияние (способные оказать) на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, и квалифицируемые в соответствии с ПБУ 7/98 в качестве событий после отчетной даты.

#### События, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях:

В финансово-хозяйственной деятельности АО «Медиалпром» в период с 31 декабря 2022 г. до дата подписания бухгалтерской отчетности за 2025 г. имели место факты хозяйственной деятельности, оказавшие влияние (способные оказать) на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, и квалифицируемые в соответствии с ПБУ 7/98 в качестве событий после отчетной даты.

#### События, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях:

К существенным событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Двадцать четвертого февраля 2022 года Президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием происходит рост волатильности фондового и валютного рынков в РФ, ряд стран ввели пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом.

На протяжении 2025 г. показатель ключевой ставки ЦБ РФ имел неоднородную динамику. Значительный рост процентных ставок по кредитам произошел во 2 полугодии 2024 года (в связи с началом специальной военной операции ключевая ставка ЦБ РФ с 15 августа 2023 составила 12,0% с последующим повышением с 18 сентября 2023 – 13%, 30 октября 2023 – 15%, с 18 декабря 2023 – 16%, к концу 2024 года Ключевая ставка существенно выросла и 28.10.2024 года составила 21 %, что на 30% выше, чем по сравнению с 2023 годом. В 2025 году произошло снижение ставки с июня 2025 г. она составила 20%, с июля – 18%, с сентября – 17%, с ноября – 16,5%, с декабря – 16%. В настоящий момент не существуют предпосылки к существенному росту ключевой ставки Банка России и стоимости привлечения заемных средств соответственно.

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Организации.

Тем не менее, Организация не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников в ближайшем будущем, это не влияет на способность Организации продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах последствия перечисленных выше фактов не отражены.

#### Экономическая среда

С февраля 2022 года произошло обострение внешнеполитической ситуации. Двадцать четвертого февраля 2022 года Президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. Ряд стран ввел пакет санкций, которые оказывают негативное влияние на экономику страны в целом.

Дополнительным фактором нестабильности стал разрыв соглашения ОПЕК+, что существенно повлияло на снижение стоимости нефти. В следствии данных событий, в третьем квартале 2023 года в России наблюдается рост курса рубля к доллару и евро, а также и снижение биржевых индексов.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Данные события на момент формирования отчетности уже сформировало положительную тенденцию по организации бизнес процессов в Обществе и в целом ситуация в России и во всем мире положительно разрешается.

#### Процедуры правового характера

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

#### Непрерывность деятельности

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильную динамику спроса на товары Общества в прошлых периодах, а также основываясь на дальнейших планах развития и доступа Общества к финансовым ресурсам. В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах последствия перечисленных выше фактов не отражены.

#### Сведения о совместной деятельности.

Совместную деятельность предприятие не осуществляет.

#### Сведения о государственной помощи.

В 2024 году предприятие не получало государственную помощь

### **3.11. Условные факты хозяйственной деятельности**

По состоянию на 31 декабря 2025 г. в финансово-хозяйственной деятельности АО «Медиалпром» отсутствовали какие-либо существенные условные факты хозяйственной деятельности.

- судебных дел и претензий на 31.12.2025 не имеется (более уровня существенности Общества 7%, установленный для бухгалтерской (финансовой) отчетности) - **не имеется.**
- в отношении Общества не ведется исполнительное производство.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Гончаров К.В.

