

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

За 2025 год по ООО «Метпром», в (тысячах) рублей

Данные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Метпром» («Общество») за 2025 год.

Раздел 1. Общие сведения о деятельности фирмы.

ООО «Метпром» создано в 2019 году; Обществу присвоен ЕГРН 1198901004830. Юридический адрес предприятия: 105043, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Измайлово, 5-я Парковая ул., д. 32, кв.10.

Заявленный уставный капитал общества составляет 10 (десять) тысяч рублей. Оплачен полностью.

Участником Общества являются: Савостьянова Алла Николаевна – 100% участия в Уставном капитале Общества, он же бенефициар.

Единоличным исполнительным органом является ликвидатор.

Общество применяет общий режим налогообложения, является субъектом малого предпринимательства.

Основным видом деятельности Общества является «Торговля строительными материалами» код по ОКВЭД 46.73.6; 46.72; 46.73.1; 46.73.2; 47.52.7 . Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций.

У Общества имеет место существенная неопределенность в части осуществления деятельности непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты ввиду сложности продаж и стагнации на рынке продаж.

- чистые активы Общества имеют положительную величину в сумме 9 783 тысяч рублей;
- Общество не планирует развивать деятельность в 2026 г. И к моменту сдачи отчетности подало на ликвидацию.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025г составлена в соответствии с ФСБУ 4\2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)» и состоит из: Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Пояснения к Бухгалтерскому балансу и ОФР.

Раздел 2. Существенные способы ведения бухгалтерского и налогового учета организации в соответствии с положениями учетной политики.

2.1. Ведение бухгалтерского учета осуществлялось в соответствии с действующим в РФ законодательством и установленной Обществом на 2025 года учетной политики для бухгалтерского учета. Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от

одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики):

- признание выручки осуществлялось по методу начисления исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности; на счете 90 «Продажи» по ставке НДС 20%;

- материалы учитывались на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения; учет поступления материалов производился без использования счетов 15 и 16; при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка для целей бухгалтерского учета производилась по средней себестоимости. На начало и конец отчетного года признаков обесценивания материально-производственных запасов не наблюдалось. Резервы не создавались.

Управленческие расходы полностью относятся в состав косвенных расходов и отражены в отчете о финансовых результатах за 2025 год по строке 2120 "Расходы по обычным видам деятельности"

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 года №107н.

Займы и кредиты у Общества отсутствуют за исключением долга учредителю без начисления процентов, которую общество планирует погасить.

Раздел 3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

3.1. Основные средства и «Нематериальные активы» в ООО «Метпром» отсутствуют.

3.2. В отчетном 2025 году Общество осуществляло расчеты по хозяйственно-финансовым операциям через банковские счета.

Остаток денежных средств по строке 1250 на 31 декабря 2025 года составили: 222 тыс. руб.

Остаток денежных средств на начало 2025г. (в тыс.руб.)	Поступление (в рублях)	Платежи (в рублях)	Остаток денежных средств на конец 2025г. (в тыс.руб.)
11	37 607	37 396	222
	Прочие поступления (стр.4119 ОДДС) состоят из сумм возврата от поставщиков .	Прочие платежи (стр.4129 ОДДС) Состоят из сумм возвраты покупателям, гос. Пошлины , комиссии банка.	

На расчетных рублевых счетах – 222 тыс. руб.; в кассе – 0 тыс. руб.

3.6. Сумма краткосрочной дебиторской задолженности по балансу составила 1630 тыс. руб.

Тыс. руб.

Бюджет и гос. внебюджетные фонды	Расчеты с покупателями и заказчиками	Расчеты с поставщиками и подрядчиками
811	391	428

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договора и первичных документов.

Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования инициатора (исполнителя) договорных отношений с приложением первичных документов и приказа (распоряжения) руководителя Общества, с отнесением их на прочие доходы или расходы.

Общество не формирует резерв по сомнительным долгам, так как сомнительная задолженность отсутствует или списана по исковой давности.

3.7. Сумма краткосрочной кредиторской задолженности по балансу составила 732 тысяч рублей

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с покупателями и заказчиками	Задолженность перед бюджетом и соц. страхованию	Расчеты с разными кредиторами
1	0	731	0

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

3.8. Сумма долгосрочной кредиторской задолженности по полученному займу от учредителя составила 5 950 тысяч рублей.

3.9. Доходы составили 34 253 тысячи рублей, себестоимость продаж – 31 508 тысяч рублей. Коммерческие расходы 2 171 тыс. рублей. Прочие доходы 144 тысяч рублей. Сумма прочих расходов составили за отчетный период – 49 тысяч рублей

3.10. Финансовый результат по итогам деятельности за 2025 года – прибыль 502 тысяч рублей.

Раздел 4. Налоги и сборы.

4.1. В течение 2025 года по налогам и сборам были произведены следующие начисления:

- налог на доходы физических лиц – 283 тысяч рублей;
- налог на добавленную стоимость – 1 634 тысяч рублей;
- налог на прибыль – 167 тысяч рублей;
- страховые взносы на обязательное пенсионное страхование – 517 тысяч рублей;
- расчеты по обязательному страхованию от несчастных случаев – 4 тысяч рублей;

Оплата всех начисленных налогов и сборов осуществлялась в установленные сроки.
Задолженность перед бюджетом отсутствует.

Раздел 5. Информация о связанных сторонах

5.1 Вознаграждение управленческому персоналу (генеральному директору, заместителю ген. директора, коммерческому директору) в 2025 году в виде заработной платы составила 2 203 тыс. рублей и страховые взносы 517 тыс. руб.

Долгосрочные выплаты не предусмотрены.

Раздел 6. Состояние чистых активов общества.

6.1. Чистые активы имеют положительную динамику и составляют по состоянию на 31.12.2025 - 9 783 тыс. руб на 31.12.2024 г – 5 449 тыс. руб.,

Общество производит расчет чистых активов в Порядке, утвержденном Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н.

Стоимость чистых активов определяется как разность между величинами принимаемых к расчету активов и обязательств организации.

Раздел 7. События после отчетной даты.

7.2. Общество в 2025 году не выплачивало дивиденды.

7.3. Общество находится в стадии ликвидации.

Ликвидатор

18 марта 2026года



Савостьянова А.Н.