Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО «МетаЛэнд» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «МетаЛэнд».
Сокращённое наименование: ООО «МетаЛэнд» (далее-Общество).
1.2. Основным видом экономической деятельности является: деятельность по Оптовая торговля отходами и ломом (ОКВЭД 46.77).
1.3. ОГРН 1169658025030
1.4. ИНН/КПП 6670433459/ 667001001
1.5. Дата государственной регистрации 04.03.2016
1.6. Общество зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 620066, Свердловская обл, Екатеринбург г, Данилы Зверева ул, дом № 12А, оф. 6
1.7. Полномочия единоличного исполнительного органа Общества осуществляет Директор Горбунов Антон Андреевич.
1.8. Средняя численность работников Общества за 2024 г. – 23 человека, 2025 г. – 25 человек.
1.9. Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Федеральных стандартов бухгалтерского учета, а также отраслевых стандартов. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Основные виды экономической деятельности.

Основным видом деятельности Общества является заготовление и реализация (оптовая торговля) отходов, лома черных и цветных металлов. Выручка по данному виду деятельности составила 357 868 тыс. руб. за 2024 г., 287 808 тыс. руб. за 2025 г. Кроме этого, при составлении бухгалтерской отчетности применяется один отчетный сегмент в целях ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам деятельности» (основная деятельность Общества связана преимущественно с заготовлением и реализацией (оптовой торговлей) отходов, лома черных и цветных металлов, осуществляемым на территории Свердловской области, а также с сопутствующими хозяйственными операциями).

3. Основные сведения об учетной политики и ее изменениях

3.1. Учётная политика Общества сформирована, исходя из принципов:
- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2. Общество применяет общую систему налогообложения.

3.3. Бухгалтерский и налоговый учет ведется автоматизированным способом с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3».

3.4. По объектам основных средств начисляется амортизация. Обобщение информации о суммах амортизации, начисляемой линейным способом, производится ежемесячно с применением балансового счета 02.01 «Амортизация основных средств».

3.5. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ФСБУ 6/2020 и стоимость не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

3.6. Учет материально-производственных запасов.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н);п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012.

Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется). п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н.

Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	затраты	списано		резерв под обеспечение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение
					фактическая себестои	резерв под обесцене		фактическая себестои / резерв под обесцене		

					мость	ние		мость	ние		
Запасы - всего	За 2025 г.	39 546	-	279 751	(263 177)	-	-	X	X	56 120	-
	За 2024 г.	19 515	-	1 522 923	(1 502 892)	-	-	X	X	39 546	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	39 546	-	263 252	(263 252)	-	-	-	-	56 120	-
	За 2024 г.	19 515	-	604 255	(584 224)	-	-	-	-	39 546	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(246 488)	-	-	246 488	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(320 012)	-	-	320 012	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	12	(12)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	18	(18)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	16 487	(16 487)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	598 639	(598 639)	-	-	-	-	-	-

3.7. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная	За 2025 г.	17 019	-	5 186	-	(16 718)	-	-	-	5 486	-

дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	28 942	-	14 096	-	(26 031)	-	-	-	17 833	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9	-	35	-	(9)	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	50	-	5	-	(46)	-	-	-	9	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 709	-	3 627	-	(16 709)	-	-	-	3 627	-
	За 2024 г.	27 190	-	12 976	-	(23 457)	-	-	-	16 709	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	300	-	1 524	-	-	-	-	-	1 606	-
	За 2024 г.	1 702	-	1 115	-	(2 528)	-	-	-	1 115	-
Итого	За 2025 г.	17 019	-	5 186	-	(16 718)	-	-	X	5 486	-
	За 2024 г.	28 942	-	14 096	-	(26 031)	-	-	X	17 833	-

3.8. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

3.9. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

обязательства - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	34 208	12 539	5 510	(12 171)	-	-	31 140
	За 2024 г.	40 717	166	4 921	(12 671)	-	-	34 208
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 057	5 526	-	(11 276)	-	-	5 307
	За 2024 г.	12 023	77	-	(1 043)	-	-	11 057
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1	1 984	-	-	-	-	1 984
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	1
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9	215	-	(9)	-	-	215
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	9
Краткосрочные займы	За 2025 г.	20 550	-	-	-	-	-	20 550
	За 2024 г.	27 000	-	-	(6 450)	-	-	20 550
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	883	-	5 510	(4 150)	-	-	2 243
	За 2024 г.	1 137	-	4 921	(5 175)	-	-	883
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	898	817	-	(81)	-	-	817
	За 2024 г.	74	25	-	(2)	-	-	898
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	250	3 982	-	(4 233)	-	-	(1)
	За 2024 г.	219	-	-	-	-	-	250
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	537	-	-	(532)	-	-	4
	За 2024 г.	473	64	-	-	-	-	537
Прочая	За 2025 г.	23	13	-	(23)	-	-	14
	За 2024 г.	(210)	-	-	-	-	-	23
Итого	За 2025 г.	34 208	12 539	5 510	(12 171)	-	X	31 140
	За 2024 г.	40 717	166	4 921	(12 671)	-	X	34 208

3.10. Оценочные обязательства (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 081	1 861	1 470	-	1 472
	За 2024 г.	897	1 675	-	-	1 081
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	881	1 510	1 191	-	1 200
	За 2024 г.	731	1 380	1 234	-	881
Страховые взносы	За 2025 г.	198	348	277	-	270
	За 2024 г.	164	287	253	-	198
ФСС и НС	За 2025 г.	2	3	2	-	2
	За 2024 г.	1	3	2	-	2

Оценочным обязательством, отраженным по строке 1540 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025, является резерв на предстоящую оплату отпусков. Данный резерв рассчитывается по каждому работнику путем умножения количества дней неиспользованного отпуска по состоянию на 31.12.2025 на средний дневной заработок за предшествующие 12 месяцев. Аналогичным образом рассчитывался резерв на предстоящую оплату отпусков по состоянию на 31.12.2024.

3.11. Учет доходов и расходов.

Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности, учитываются на счете 20 в разрезе статей затрат. Расходы, учтенные на счете 20 списываются ежемесячно в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

Расходы по обычным видам деятельности (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	246 678	569 597
Затраты на оплату труда	14 729	12 980
Отчисления на социальные нужды	3 702	2 799
Амортизация	-	-
Прочие затраты	8 223	7 003
Итого по элементам	273 332	592 379
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	273 332	592 379

4. Условные, чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты

4.1. Условные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на оценку пользователями бухгалтерской отчетности финансового положения или результатов деятельности Общества по состоянию на отчетную дату в Обществе отсутствовали.

4.2. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на оценку пользователями бухгалтерской отчетности финансового положения или результатов Общества по состоянию на отчетную дату в Общества отсутствовали.

4.3. Событий после отчетной даты, оказавших или которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результатов деятельности Общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год в Обществе не было.

4.4. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. ООО «МетаЛэнд» не планирует прекращение деятельности.

Директор
ООО «МетаЛэнд» Горбунов А.А.

Дата 18.03.2026г.