

Пояснения к бухгалтерскому балансу на и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Метапром»

1. Информация об организации

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Метапром»
- 1.2. ООО «Метапром»
- 1.3. Юридический адрес: 109028, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, б-р Покровский, д. 8, стр. 2А, помещ. /офис I/507-1.
- 1.4. Фактический адрес: 109028, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, б-р Покровский, д. 8, стр. 2А, помещ. /офис I/507-1.
- 1.5. ОГРН: 1227700437250
- 1.6. ИНН: 9701213363
- 1.7. КПП: 770901001
- 1.8. Дата регистрации 21.07.2022
- 1.9. Наименование регистрирующего органа Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
- 1.10. Среднесписочная численность за отчетный период 1 человек.
- 1.11. Органами управления общества являются:
 - Общее собрание участников общества;
 - Единоличный исполнительный орган – директор.
- 1.12. Состав участников – единственный участник Общества Евстифеева Наталья Валериевна.
- 1.13. Директор - Евстифеева Наталья Валериевна.
- 1.14. Главный бухгалтер - Евстифеева Наталья Валериевна.
- 1.15. Основной вид деятельности - 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
- 1.19. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

 - бухгалтерского баланса;
 - отчета о финансовых результатах;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.Отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета, который ведется Обществом с использованием бухгалтерской программы

«КонтурЭкстерн».

1.20. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Метанпром» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1. Существенные элементы учетной политики.

В 2025 году ООО «Метанпром» руководствуется учетной политикой для целей бухгалтерского и налогового учета, оформленной приказом № 1 от 30.12.2024 г.

Организация и ведение аналитического и синтетического учета организации осуществляется через систему учетных регистров с применением правила двойной записи и системы счетов, предусмотренной Планом счетов в программе КонтурЭкстерн.

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией без отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Расчет амортизации по основным средствам не осуществлялась в связи отсутствия актива.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета. ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н).

Учет процентов по займам и кредитам ведется в соответствии с п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

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

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)).

Налоговый учет в организации ведется на основе регистров бухгалтерского учета с добавлением в них реквизитов, необходимых для налогового учета в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ. (ст. 313, 314 Налогового кодекса РФ). Налоговый учет в организации ведется по методу начисления. (ст. 271, 273 НК РФ). При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг) применяется методов оценки указанного сырья и материалов по средней себестоимости (ст. 346.17 НК РФ). При реализации покупных товаров стоимость их приобретения определяется организацией для целей налогообложения по средней стоимости (ст. 346.17 НК РФ). К прямым расходам относятся включенные в расходы текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации товаров, продукции, оказания услуг, работ:

** затраты, учитываемые налогоплательщиком на 20 счете и списанные в себестоимость на счет 90.02

** затраты, включенные в себестоимость товаров (41 счет) и списанные в себестоимость продаж на счет 90.02 по мере реализации товаров

** затраты, включенные в себестоимость готовой продукции при производстве (43 счет) и списанные в себестоимость продаж на счет 90.02 по мере реализации продукции

К косвенным относятся все суммы расходов, учитываемые на счетах 23,25,26,29,44 и отнесенные на финансовый результат отчетного периода путем закрытия данных счетов на субсчета 90.02 и 91.02. (ст. 318 Налогового кодекса РФ).

2.2. Информация об изменениях в учетной политике

Изменения в учетную политику в 2025 году не вносились.

2.3. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

3.1. Запасы

По состоянию на 31.12.2024 г. запасы составили 259 тыс.руб., в т.ч.

- материалы 19 тыс.руб.,

- товары 240 тыс. руб.,

По состоянию на 31.12.2025 г. запасы составили 753 тыс.руб., в т.ч.

- материалы 553 тыс.руб.,

- товары 200 тыс. руб.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2024 г. средства и денежные эквиваленты составили 381 тыс.руб., в т.ч.

- остаток на р/сч – 381 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. средства и денежные эквиваленты составили 4 тыс.руб., в т.ч.

- остаток на р/сч – 381 тыс.руб.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2024 г. 1 471 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. 109 тыс. руб.

<i>Наименование статьи баланса</i>	<i>на 31.12.2025г. тыс. руб.</i>	<i>на 31.12.2024г. тыс. руб.</i>
Стр.1240 «Финансовые и другие оборотные активы»:		
НДС по приобретенным ценностям 19	11	
Расчеты с поставщиками и заказчиками 60	64	1 444
Расчеты по налогам и сборам 68	34	27
Расчеты с работниками организации сч. 70		0,182
Расчеты с работниками по аванс. отчетам сч.71	0	0,526

3.4. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал Общества составил 573 тыс. руб.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.5. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024 г. кредиторская задолженность составляет 1 557 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составляет 88 тыс. руб.

<i>Наименование статьи баланса</i>	<i>на 31.12.2025 г.</i>	<i>на 31.12.2024 г.</i>
Стр.1520 «Кредиторская задолженность»:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками 60	0,0008	
Расчеты по авансам полученным 62-76 АВ		1 480
Расчеты по налогам и сборам 68.пр	3	2
Расчеты по налогам и сборам 68.ндс	2	66
Расчеты Единый налоговый платеж 68.90	5	68
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 69	11	9
Расчеты с подотчетными лицами сч.71	72	

3.6. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе Общества краткосрочная задолженность по заемным средствам в размере 205 тыс.руб.

3.7. Доходы организации

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка Общества от продажи работ и услуг в 2024 году составила 11 995 тыс. руб.

Выручка Общества от продажи работ и услуг в 2025 году составила 2 394 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество не получало выручку, предусматривающую исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Прочие доходы за 2024 год составили 0 тыс. руб.

-Прочие доходы за 2025 год составили 0 тыс. руб.

Основные финансово-экономические показатели деятельности

тыс. руб.

Показатели	2025	2024
Выручка	2 394	11 995

Показатели	2025	2024
Расходы по обычным видам деятельности	(2 327)	(11 583)
Проценты к уплате	(0)	(0)
Прочие доходы	0	0
Прочие расходы	(42)	(190)
Налог на прибыль (доходы) организаций	(6)	(73)
Чистая прибыль(убыток)	19	149

Директор

Н.В.Естифеева

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"03" февраля 2026 г.