

Общество с ограниченной ответственностью «МетЛогистик»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование - ООО «МетЛогистик»

1.2. Юридический адрес – 115408, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Братеево, ул. Борисовские пруды, д.34, кв. 1, помещ. XVI, комната/офис 2/435

1.3. ИНН 9724119896, КПП 772401001

1.4. ОГРН 1237700079760. Дата государственной регистрации 01.02.2023г.

1.5. У ООО «МетЛогистик» есть обособленное подразделение. Место нахождения: 650021, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, ул. 2-я Стахановская, д. 8. КПП 420545001.

1.6. Численность сотрудников на 31.12.2025 год 6 человек, в том числе: основное подразделение 4 человека, обособленное подразделение 2 человека.

1.7. Уставный капитал составляет 11 000,00 рублей (одиннадцать тысяч рублей 00 копеек).

Сведения об участниках: учредитель Остапенко Игорь Владимирович, размер доли 100 процентов.

1.8. Перечень видов деятельности:

- основной вид деятельности: 46.77 Торговля оптовая отходами и ломом.

У ООО «МетЛогистик» есть две лицензии. Первая № Л028-01115-42/00670762 от 16.08.2023г. на осуществление заготовки, хранения, переработки и реализации лома черных металлов, цветных металлов. Вторая лицензия/разрешение № Л020-00113-42/1022655 от 15.01.2024г. на деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности.

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Единоличным исполнительным органом является директор.

Директор Общества: Мкртчян Альберт Жораевич приказ № 3-к от 13.03.2026г. Перед этим был директор Шевелев Игорь Владимирович приказ на прием № 9-к от 21.06.2024г., на увольнение приказ № 2-к от 10.03.2026г..

Главный бухгалтер Общества: Степашкина Надежда Александровна приказ № 1-к от 01.02.2024г..

1.10. Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

1.11. Отчетность составлена в тысячах рублей (по ОКЕИ 384).

1.12. Система налогообложения основная.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в части Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», ПБУ 1/2008 «Учетная политика предприятия», а также иных действующих положений по бухгалтерскому учету. Учетная политика Общества была утверждена приказом руководителя и применялась последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

2.1. Неиспользуемые стандарты.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. Проверка на обесценение не проводится.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.6.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.6.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.6.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.7. Учет аренды

2.7.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.7.2. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.8. Учет расходов и доходов

2.8.1. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.9. Бухгалтерская отчетность

2.9.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении № 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. «а» п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3. Расшифровка основных показателей деятельности.

3.1. В отчетном периоде у Общества отсутствовали: нематериальные активы, финансовые вложения, основные средства. В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

3.2. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Стоимость (строка 1210) 6 321 тыс. руб., в том числе товары 6 214 тыс. руб., материалы 108 тыс. руб..

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250). Стоимость 304 тыс. руб.. Представлены остатки денежных средств на расчетных счетах Общества.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240). Стоимость 6 034 тыс. руб.. Состав: дебиторская задолженность 5 365 тыс. руб. включает авансы перечисленные поставщикам и подрядчикам 2 376 тыс. руб., расчеты с разными дебиторами и кредиторами 2 989 тыс. руб.; налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 669 тыс. руб.. Просроченной задолженности нет.

3.5. Капитал (строка 1300) и Нераспределенная прибыль (строка 1370). Отрицательная величина капитала 29 тыс. руб. и непокрытый убыток 40 тыс. руб. объясняется следующим. От продолжающейся деятельности прибыль до налогообложения (Отчет о финансовых результатах строка 2300) составляет 161 тыс. руб.. Расходы из прибыли: текущий налог на прибыль организации (строка 2411) 40 тыс. руб., прочее (штрафы, пени строка 2460) 335 тыс. руб. В итоге Чистый убыток (строка 2400) 214 тыс.руб..

3.6. Долгосрочные заемные средства (строка 1410). Стоимость 5 600 тыс. руб. Цель займа: финансирование текущей деятельности (закуп товара).

3.7. Краткосрочные заемные средства (строка 1510). Стоимость 1 430 тыс. руб. Отражены проценты по займам.

3.8. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520). Кредиторская задолженность в размере 5 659 тыс. руб. сформирована из обязательств перед поставщиками, подрядчиками и прочими кредиторами.

4. Динамика показателей деятельности за 2025 год.

В 2025 году Общество продолжало осуществлять деятельность по заготовке, хранению, переработке и оптовой реализации лома черных и цветных металлов. Основные финансовые показатели деятельности Общества за 2025 год и в сравнении с предыдущим годом представлены непосредственно в Отчете о финансовых результатах.

5. События после отчетной даты.

5.1. Произошла смена директора Общества. Директор Общества: Мкртчян Альберт Жораевич приказ № 3-к от 13.03.2026г. Перед этим был директор Шевелев Игорь Владимирович приказ на прием № 9-к от 21.06.2024г., на увольнение приказ № 2-к от 10.03.2026г..

5.2. В первом квартале 2026 года увеличен штат сотрудников на одного человека в обособленном подразделении. Численность сотрудников на сегодняшний день 7 человек, в том числе: основное подразделение 4 человека, обособленное подразделение 3 человека.

5.3. Планируется увеличение объема выручки за счет отгрузки металлолома по дополнительным направлениям ПАО «ММК».

Данные события не влекут корректировку показателей отчетности за 2025 год, но должны быть приняты во внимание пользователями при оценке будущих перспектив.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления пояснений 25 марта 2026 года.

Директор ООО «МетЛогистик»
Мкртчян А. Ж.

