

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Метрополия» (ООО «Метрополия»)

ИНН 7707775502, КПП 501801001, ОГРН 1127746361830

Адрес: 141070, Московская обл, Королев г, Калинина ул, дом № 14, помещение 4,15

### 1. Общая информация об организации

ООО «Метрополия» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации: 05.05.2012

Численность сотрудников на 31.12.2025 составляет: 21 человек.

ООО «Метрополия» является оптовым поставщиком посуды из керамики и фарфора, сувенирных изделий, предметов домашнего интерьера и быта. Товар, реализуемый компанией, состоит из следующих категорий:

- столовая посуда (фарфор, керамика);
- столовые принадлежности (фарфор, керамика, стекло);
- товары для кухни (метал, стекло, бамбук, пластик, силикон);
- Новый год (пластик, стекло, пенопласт, фетр);
- товары для дома, в т.ч. для интерьера дома и сада (дерево, пластик, металл, полирезина);
- подарки, в т.ч. специальной направленности к гендерным праздникам (фарфор, керамика, стекло, полирезина и проч.);
- лицензионные товары (фарфор, керамика, стекло);
- прочие.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 46.4-Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

## **2. Учетная политика**

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

## **3. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

## **4. Аренда**

По договорам аренды № 2 от 01.07.2024, № 16 от 28.05.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Московская обл, Королев г, Калинина ул, дом № 14, помещение 4,15

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

## **5. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

## **6. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## **7. Раскрытие существенных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах**

Дебиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025 в основном представлена расчетами с покупателями по договорам купли-продажи товара и комиссионными договорами с крупными интернет-магазинами.

На просроченную дебиторскую задолженность сформированы резервы в сумме 197 тыс руб

Кредиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025 образуется из текущей задолженности перед поставщиками товара и услуг, текущей задолженности по налогам и сборам и прочей текущей задолженности.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 Общество не имеет.

По состоянию на 31 декабря 2025 года обязательства Общества по кредитам и займам представлены краткосрочными кредитами на сумму 69 млн.руб, привлеченными для финансирования оборотного капитала.

В течение 2025 года Общество привлекло кредиты в сумме 69 млн руб, погасило кредиты в сумме 59 млн руб (из них 39 млн долгосрочных)

Обеспечением исполнения обязательств по кредитным договорам являются: товар в обороте, поручительство единственного учредителя Общества, залог недвижимости.

Просроченная задолженность по кредитам и займам на отчетную дату отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год сформированы преимущественно материальными затратами, затратами на оплату труда, страховыми взносами, логистическими расходами, расходами на услуги комиссионеров и прочими коммерческими расходами.

Прочие расходы Общества состоят в основном из премий, выплаченных покупателям, согласно договорам купли-продажи товара, расходов на услуги банков.

Прочие доходы Общества за 2025 сформированы из сумм списанной кредиторской задолженности поставщику, в связи с истечением срока исковой давности, и сумм оприходования излишков товара, выявленных при инвентаризации.

## **8. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 200 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Филановский Михаил Геннадиевич, доля участия — 100 %.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 5 224 тыс руб.

## **9. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Жанклен Елена Владимировна (решение №59 от 11.09.2023, сроком на 5 лет)

Обязанность за правильное ведение бухгалтерского учета и своевременное предоставление отчетности возложена на генерального директора.

#### **10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

#### **11. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Метрополия»



Жанклен Е.В.