

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
Общество с ограниченной ответственностью
"Метрикс Логистик"

СОДЕРЖАНИЕ

СОДЕРЖАНИЕ.....	2
ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	2
ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	12
ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	20
ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	23
НАЛОГИ ЗА 2025 ГОД.....	24
ПОЛНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ СВЯЗАННЫХ СТОРОН И ОПЕРАЦИЙ С НИМИ ЗА ПЕРИОД 2025 Г.....	28
ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ЛИЦАХ ОБЩЕСТВА	28
ПЕРЕЧЕНЬ КРУПНЫХ СДЕЛОК, СОВЕРШЕННЫХ ООО «МЕТРИКС ЛОГИСТИК» ЗА 2025 ГОД.....	29
ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	30
РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ В ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.	30
СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	32

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "Метрикс Логистик"

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Метрикс Логистик»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 410086, САРАТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. О. ГОРОД САРАТОВ, Г. САРАТОВ, УЛ. ИНДУСТРИАЛЬНАЯ, ЗД. 6 СТР. 5

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

410086, САРАТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. О. ГОРОД САРАТОВ, Г. САРАТОВ, УЛ. ИНДУСТРИАЛЬНАЯ, ЗД. 6 СТР. 5

Телефон: +7(918) 492 21 00

Сведения об образовании юридического лица

Общество с ограниченной ответственностью "Метрикс Логистик" (далее–Общество), создано на основании Решения №1 от 23.04.2024 г. года учредителя ООО "Метрикс Логистик" ИНН 6453176878.

27 апреля 2024 года, регистрирующим органом, Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Саратовской области, Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) № 1246400005620.

Общество поставлено на налоговый учет в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Саратовской области, 27.04.2024 года присвоен индикаторный номер налогоплательщика (ИНН) 6453176878, код причины постановки на налоговый учет (КПП) 645301001, о чем сделана запись в ЕГРЮЛ № 2246400167682 от 27.04.2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Метрикс Логистик" является компанией со 100% российским капиталом. Участниками Общества являются:

- ООО ГК «Метрикс Девелопмент» ИНН 2308287423 – 100% долей

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей, оплачен денежными средствами.

Среднесписочная численность сотрудников на момент составления годовой финансовой отчетности составляет – 2025 - 1,4 человека, за 2024 -0,6 человек.

Изменений в УК в отчетном периоде не вносились. На момент составления годовой финансовой отчетности, нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты, которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Исполнительный орган

Исполнительный орган ООО «Метрикс Логистик» представлен следующим образом:

Ф.И.О	Должность
Лобачев Николай Федорович, гражданство РФ	Директор с 27.04.2024 по настоящее время

Решение учредителя №1 от 23.04.2024 назначить директором сроком на 5 лет .

Филиалы, структурные подразделения и представительства

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет обособленных структурных подразделений на территории Российской Федерации или за границей Российской Федерации.

Виды осуществляемой деятельности

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
- Строительство жилых и нежилых зданий
- Производство электромонтажных работ
- Работы по монтажу стальных строительных конструкций
- Работы по сборке и монтажу сборных конструкций
- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе
- Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения
- Другими разрешенными видами деятельности в соответствии с заявленными ОКВЭД

04.06.2024 года Обществом в соответствии с Договором купли-продажи земельного участка №04/06/24 приобретен земельный участок с кадастровым номером 64:32:050112:341, площадью 398 638 кв. м, под строительство «Логистического центра, расположенного по адресу: Саратовская область, г. Саратов, ш. Московское, №139, земельный участок с кадастровым номером 64:32:050112:341», получено РНС №64-32-1182024 от 26.11.2024 г.

Между Обществом и ООО «СберЛогистика» заключен 07.06.2024 г. Предварительный договор аренды складского комплекса, в соответствии с которым ООО «Метрикс Логистик» обязуется передать, а ООО «СберЛогистика» обязуется принять в аренду введенный в эксплуатацию склад сроком на 10 лет.

Планируемый срок ввода в эксплуатацию – сентябрь 2026 г.

Планируемый месяц начала аренды – октябрь 2026 г.

Сведения об Аудиторе общества

Общество подлежит обязательному аудиту финансовой (бухгалтерской) годовой отчетности, предусмотренного п. 5 ст. 3 Федерального закона 214-ФЗ.

По состоянию на 31.12.2024 аудитором Общества является ООО «ПромСтройАудит Консалт» ИНН 7805461110 КПП 781001001 ОГРН 1089847182963.

Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Метрикс Логистик» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом № б/н от 30.12.2024 разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Обязанность по ведению бухгалтерского и налогового учета возложена на ООО «Рокада Групп» ИНН 2308276189 КПП 230801001 ОГРН 1202300061017, по договору № б/н от 01.10.2024 года.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества

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).

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Бухгалтерская отчетность ООО «Метрикс Логистик» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании бухгалтерской отчетности Общество определяет уровень существенности для детализации информации по статьям отчетности, как более 5% от итогового показателя отчетной формы.

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной ошибкой считается ошибка (совокупность однородных ошибок), в результате допущения которой финансовый результат (нераспределённая прибыль отчётного года) искажается более чем на 5%.

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не раскрывает информацию по сегментам, т.к. не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на

счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

Применяется официальный курс ЦБ РФ, курс валюты на конец года:

Доллар США – 78,2267

Евро- 92,0938

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражаются здания, сооружения, оборудование, объекты строительства основных средств, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в основной деятельности ООО «Метрикс Логистик» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до принятия к бухгалтерскому учету соответствующих объектов основных средств, включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после принятия объектов основных средств к учету - отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

При этом проценты по заемным средствам, полученным на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов, но фактически израсходованным на приобретение инвестиционных активов, включаются в стоимость инвестиционных активов пропорционально доле указанных средств в общей сумме заемных средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу относящиеся к группе «Производственный и хозяйственный инвентарь», в бухгалтерском учете, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии Приказом Росстандарта Общероссийский классификатор основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008), который действует с 01.01.2017.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- по основным средствам первой амортизационной группы – от 13 до 25 месяцев;
- по основным средствам второй амортизационной группы – от 25 до 37 месяцев;
- по основным средствам третьей амортизационной группы – от 37 до 61 месяца;
- по основным средствам четвертой амортизационной группы – от 61 до 85 месяцев;
- по основным средствам пятой амортизационной группы – от 85 до 121 месяцев;
- по основным средствам шестой амортизационной группы – от 121 до 181 месяцев;
- по основным средствам седьмой амортизационной группы – от 181 до 241 месяцев;
- по основным средствам восьмой амортизационной группы – от 241 до 301 месяцев;
- по основным средствам девятой амортизационной группы – от 301 до 361 месяца;
- по основным средствам десятой амортизационной группы (кроме зданий) – от 361 до 480 месяцев;
- по зданиям десятой амортизационной группы – 960 месяцев.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды

Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности — это вложения организации в часть имущества, здания, помещения, оборудование и другие ценности:

- имеющие материально-вещественную форму,
- предоставляемые организацией за плату во временное владение (временное владение и пользование) с целью получения дохода.

Материальные ценности, приобретенные (поступившие) организацией для предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование), принимаются к бухгалтерскому учету на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности" по первоначальной стоимости исходя из фактически произведенных затрат на приобретение их, включая расходы по доставке, монтажу и установке.

Амортизация материальных ценностей, предоставляемых во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода, учитывается на счете 02 "Амортизация основных средств" обособленно. К основному счету открыт субсчет 02.02.

Основные средства, переданные в рамках договора аренды, за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода,

отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности (ФСБУ 6/2020).

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Материально-производственные запасы

Товары (продукты), приобретенные для последующей продажи, принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на страхование, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов.

Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе, как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

Расходы будущих периодов, относящиеся к периоду менее одного года, показаны в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы по статье «Прочие оборотные активы».

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

В бухгалтерском балансе задолженность отражается по стр.1230 «Дебиторская задолженность» за минусом резервов по сомнительным долгам и НДС, Расчеты по налогу на добавленную стоимость (НДС) показываются свернуто, согласно Учетной политике Общества.

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления».

«Прочие платежи» отчета о движении денежных средств, в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов.

При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал соответствует величине, установленной в Уставе Общества.

Добавочный капитал Общества сформирован за счет денежных средств, перечисленных учредителем в качестве вклада в имущество без увеличения Уставного капитала Общества.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «Метрикс Логистик» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Начисленные проценты по займам, предоставленным для инвестиционных целей, включаются в стоимость инвестиционного актива.

В 2025 году в стоимость инвестиционных активов отнесено процентов по целевым займам на сумму 53 956 тыс. руб.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснительной записке, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «Метрикс Логистик» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет, поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Метрикс Логистик» использует метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы НК РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Выручка от продажи продукции и/или оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- положительные курсовые разницы
- доходы от ликвидации основных средств
- отчисления в оценочные резерв
- проценты к получению
- прочие внереализационные доходы
- прочие косвенные доходы
- доходы по реализации прочего имущества

Признание расходов

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В составе прочих расходов Обществом учитываются:

- отрицательные курсовые разницы
- расходы от ликвидации основных средств
- отчисления в оценочные резерв
- проценты к уплате
- прочие внереализационные расходы
- прочие косвенные расходы
- расходы на услуги банков
- расходы по реализации прочего имущества

Управленческие расходы

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.8 "Управленческие расходы" по методу директ-костинг (абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99).

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу", в полной сумме (абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99).

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, установлены Положением о инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденное приказом № 8/1 от 31.07.2020 года.

ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «Метрикс Логистик» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств. Каждая статья бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, к которой даны пояснения, имеют ссылку к таким пояснениям. Общество признает существенными показатели, размер которых составляет не менее 5% от валюты баланса за отчетный период.

Основные средства (стр. 1150 Баланса)

Информация о наличии и движении основных средств и вложений во внеоборотные активы в разрезе групп и видов представлена в Пояснении № 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах.

Движение основных средств, отражены в таблице в тыс.руб.

Наименование актива	2025 год	2024 год
Земельные участки	213 782	213 782
Инвестиционный объект строительства	1 034 110	385 123
ППА (арендованные ОС)	3 556	4 802
Авансы выданные	870572	181413
Итого на конец отчетного периода по стр. 1150	2 122 020	785 109

Объектов строительства недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2024 году нет.

В 2024 году заключен договора аренды нежилого недвижимого имущества № 1 от 14.10.2024 г. с ИП Н.Ф. Лобачев, по адресу г. Саратов, ул. Индустриальная, зд. 6, стр.5, пом. 1-17, с неопределенным сроком действия. Договор поставлен на учет в качестве ППА, сроком на 5 лет.

В течение 2024 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО «Метрикс Логистик» не имеет.

Арендованные основные средства

Общество по состоянию на 31.12.2025 арендует:

1. Нежилые помещения, расположенные в здании (сооружении) по адресу: г. Саратов, ул. Индустриальная, зд.6, стр.5, помещ. 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17 общей площадью 136,4 кв.м. Кадастровый номер здания, в котором располагаются арендованные помещения: 64:32:010111:528.

Договор заключен на неопределенный срок. Арендная плата в месяц составляет 100 000 рублей.

Арендуемое основные средства учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Имущество используется для производственных целей.

Признаков обесценения по состоянию на 31.12.2025г. по объектам основных средств не выявлено, резерв под обесценения ОС в 2025 году не создавался.

Отложенные налоговые активы (стр.1180 Баланса)

По стр.1180 бухгалтерского баланса отражаются отложенные налоговые активы Общества. Движение отложенных налоговых активов в 2024 году, в тыс. руб.

Наименование актива	2025 год	2024 год
Убытки прошлых лет	54 695	31 670

Арендные обязательства	1 074	19
Внеоборотные активы	11 074	
Итого на конец отчетного периода по стр. 1180	66 845	31 689

Прочие внеоборотные активы (стр.1190 Баланса)

По стр.1190 бухгалтерского баланса отражается информация о прочих внеоборотных активах, срок обращения которых превышает 12 месяцев, а именно расходы будущих периодов в сумме 3 тыс. руб.

Наименование актива	2025 год	2024 год
Прочие внеоборотные активы	3	11
Итого на конец отчетного периода по стр. 1190	3	11

Авансы поставщикам под строительство инвестиционного актива отражены за минусом НДС с авансов выданных (сч.76. ВА) (2024 год)

Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе приведены в соответствие ФСБУ 4/2023. По строке 1150 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2024г. отражены авансы, в том числе выданные в связи с осуществлением капитальных вложений. В связи с данным фактом, изменен состав расшифровочных строк к строкам 1150 «Основные средства», 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 г.» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 (корректировка 1):

Наименование показателя	КОД ПОКАЗАТЕЛЯ	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные	1150	603 707	181 402	785 109

средства				
Прочие внеоборотные активы	1190	181 413	-181 402	11
Итого по разделу I	1100	816 809	0	816 809

Дебиторская задолженность (стр.1230 Баланса)

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в Пояснении № 7 «дебиторская задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и « списание на финансовый результат» раздела пояснений представлена в свернутом виде, в случае если поступившая дебиторская задолженность погашена в одном отчетном периоде.

Структура дебиторской задолженности в тыс. руб.:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Дебиторская задолженность по выданным авансам, в т.ч. просроченная	470	16 010
Дебиторская задолженность бюджета	0,00	139
Прочая дебиторская задолженность	10	1 215
Сальдо по ЕНС	47	0,00
Расчеты по НДС отраженные на ЕНС	56 437	
Итого на конец отчетного периода стр.1250	56 965	17 364

Авансы, выданные поставщикам в составе дебиторской задолженности отражены за минусом НДС с авансов выданных

Дебиторская задолженность сформирована за счет расчетов с поставщиками сч.60.02

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1240/1250 Баланса)

В отчетном периоде финансовые вложения не осуществлялись.

Денежные средства по состоянию на 31.12.2025г. в сумме 500 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2024г. в сумме 24 571 тыс. руб. представлены остатками на расчетных счета

Уставный капитал (стр.1310 Баланса)

Размер уставного капитала ООО «Метрикс Логистик» по состоянию на 31.12.2025 года - 10 000 рублей. Уставный капитал оплачен денежными средствами. Уставный капитал,

отраженный в стр.1310 бухгалтерского баланса, соответствует заявленному в Уставе ООО «Метрикс Логистик».

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр.1370 Баланса)

По стр.1370 отражается величина нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на отчетную дату. в тыс. руб.

Информация об изменении капитала Общества отражена в «Отчете об изменении капитала» табличных пояснений к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(120 178)	(95 057)

Чистые активы общества

В таблице представлена стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Чистые активы	(120 178)	(95 057)

Общество создано с целью реализации проекта по строительству складского комплекса в г. Саратов для дальнейшей передачи в аренду пользователям складских помещений.

Величина чистых активов меньше величины уставного капитала. Связано с инвестиционной фазой проекта, которая продлится по сентябрь 2026 г. Ввод в эксплуатацию объекта, и передача в аренду, позволит Обществу сформировать положительный финансовый результат, и привести чистые активы к нормативным значениям к концу 2027 года.

Долгосрочные обязательства (стр.1410 Баланса)

В бухгалтерском балансе по стр.1410, отражаются долгосрочные заемные средства. По состоянию на 31.12.2025 года в балансе Общества числится задолженность по долгосрочным займам, от юрлиц 572 918 тыс. руб, полученных от физических лиц, в сумме 1 033 436 тыс. руб. Займы являются процентным, выданы на срок три года.

Займы и кредиты получены на ведение хозяйственной жизни и для финансирования строительства инвестиционного объекта в г. Саратов.

1 033 436 тыс. руб. – целевые займы для строительства инвестиционного объекта

572 918 тыс руб – кредитное соглашение ФИЛИАЛ РОСТОВСКИЙ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА АЛЬФА-БАНК

За 2025 год начислено процентов по займам – 71 812 тыс. руб. Проценты по займам начисляются обособленно, включаются:

в состав управленческих расходов – 17 856 тыс. руб., по займам на для ведения хозяйственной жизни

в состав незавершенного строительства – 53 956 тыс. руб. по целевым займам

Расшифровка полученных кредитов и займов приведена в таблице в тыс. руб.

Займодавец	Реквизиты договора	Ставка по займу	Сумма задолженности на 31.12.2025	Дата погашения
Физическое лицо	4 от 04.03.2025 договор процентного займа (УД)	8,50%	20 000	04.03.2028
Физическое лицо	1 от 29.01.2025 договор процентного займа (проектирование)	8,50%	30 000	29.01.2028
Физическое лицо	5 от 06.03.2025 договор процентного займа (финансирование строительства)	8,50%	694 313	06.03.2028
Физическое лицо	2 от 17.02.2025 договор процентного займа 15 000 (УД)	8,50%	15 000	17.02.2028
Физическое лицо	3 от 26.02.2025 договор процентного займа 23 700 (УД)	8,50%	23 700	26.02.2028
ФИЛИАЛ РОСТОВСКИЙ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА АЛЬФА-БАНК	Кредитное соглашение №01К47L от 03.09.25	Ключ цб+4,4 %	572 319	05.06.2035

Дополнительная информация по кредитным средствам приведена в Пояснении № 8 «Обязательства» табличных пояснений к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах

Вкладов по договорам простого товарищества ООО «Метрикс Логистик» не имеет.

Отложенные налоговые обязательства (стр.1420 Баланса)

Отложенное налоговое обязательство появляется тогда, когда возникает налогооблагаемая временная разница.

Налоговое обязательство исчислено в связи с различными способами учета общих расходов по внеоборотному активу Логистический центр, в целях бухгалтерского и налогового учета. Оно определяется как сальдо на конец периода по сч. 08.03 умноженного на ставку налога на прибыль. По состоянию на 31.12.2025 года отложенные налоговые обязательства составляют 12 015 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024г. – 0 тыс. руб.

Прочие обязательства (стр.1450 Баланса)

По стр.1450 Общество отразило долгосрочную кредиторскую задолженность (авансы полученные) на сумму 645 424 тыс. руб. Задолженность показана за минусом НДС с полученного авансового платежа.

В июне 2024 года, заключен предварительный договор аренды будущей вещи (складской комплекс) с ООО «Сберлогистика».

Согласно условиям предварительного договора, Общество обязано построить, ввести в эксплуатацию и предоставить в аренду складской комплекс, не позднее 30.04.2026 год. Будущий Арендатор вносит аванс за будущую аренду (п.2.2.2), на все время действия договора, аванс остается у Общества, проценты на сумму аванса не начисляются. Аванс зачитывается в счет расчетов по арендным платежам, начиная с первого месяца аренды.

Дополнительная информация о долгосрочной кредиторской задолженности приведена в Пояснении № 8 «Обязательства» табличных пояснений к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах.

Заемные средства (стр.1510 Баланса)

По строке 1510 отражается информация о состоянии краткосрочных (срок погашения которых не превышает 12 месяцев) кредитов, займов и процентов по ним, полученных организацией.

В соответствии с учетной политикой Общества осуществляется перевод процентов и тела по займам, из краткосрочной задолженности в долгосрочную и наоборот. Перевод процентов по кредитам из краткосрочной задолженности в долгосрочную Обществом производится в момент, когда по условиям кредитного договора срок погашения начисленных процентов превышает 12 месяцев.

Перевод основного тела кредита, из долгосрочной задолженности в краткосрочную Обществом производится в момент, когда по условиям кредитного договора до срока погашения остается менее 12 месяцев.

Дополнительная информация по краткосрочным заемным средствам приведена в Пояснении № 8 «Обязательства» табличных пояснений к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах

По состоянию на 31.12.2025 г. по стр. 1510 Баланса в сумме 0,00 тыс. руб. отражаются начисленные проценты по краткосрочным займам.

Кредиторская задолженность (стр.1520 Баланса)

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в Пояснении № 8 «Обязательства» раздел табличных пояснений к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела пояснений представлены в свернутом виде по всем поступлениям и погашением, в случае если поступившая кредиторская задолженность погашена в одном отчетном периоде.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность показывается развернуто.

Исключение, сальдо по сч.68.02

Структура кредиторской задолженности в тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в том числе просроченная	22 685	7 801
Кредиторская задолженность перед бюджетом	322	1 699
Кредиторская задолженность по страховым взносам	39	194
Кредиторская задолженность перед прочими поставщиками и подрядчиками	19 930	19 930
Расчеты с покупателями и заказчиками	19 873	-
Расчеты по ППА	2 313	1 101
Всего на конец отчетного периода	65 162	30 531

Оценочные обязательства (стр.1540 Баланса)

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении № 8 «обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 155 тыс. руб., по графе 5 «Погашено» - 0 тыс. руб. Остаток на конец отчетного периода составляет 155 тыс. руб., в том числе:

- оценочное обязательство на оплату отпусков – 155 тыс. руб.

Условные обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается. Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую

позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Доходы по обычным видам деятельности (стр.2110 ОФР)

Общество осуществляет строительство «Логистического центра, расположенного по адресу: Саратовская область, г. Саратов, ш. Московское, №139, земельный участок с кадастровым номером 64:32:050112:341», получено РНС №64-32-1182024 от 26.11.2024 г.

Строительство логистического центра осуществляется с целью дальнейшей передачи в аренду ООО «СберЛогистика». Между Обществом и ранее указанным юридическим лицом заключен 07.06.2024 г. Предварительный договор аренды складского комплекса, в соответствии с которым ООО «Метрикс Логистик» обязуется передать, а ООО «СберЛогистика» обязуется принять в аренду введенный в эксплуатацию склад сроком на 10 лет.

Планируемый срок ввода в эксплуатацию – сентябрь 2026 г.

Планируемый месяц начала аренды – октябрь 2026 г.

Таким образом, доходы от результатов деятельности компания начнет получать, начиная с 4 квартала 2026 г.

Себестоимость продаж (стр.2120 ОФР)

Себестоимость продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ, тыс. руб.:

Статьи затрат	2025 год	За период 27.04.2024 – 31.12.2024
Амортизация	-	166
Материальные расходы		20

Оплата труда		2 744
Прочие расходы	670	121 826
Страховые взносы		823
ИТОГО:	(670)	(125 567)

(строка 2220)

Статьи затрат	2025 год	За период 27.04.2024 – 31.12.2024
Управленческие расходы	22128	-
ИТОГО:	(22 128)	-

Проценты к получению (стр.2320 ОФР)

Проценты к получению, в тыс. руб.

Вид дохода	2025 год	За 27.04.2024 - Декабрь 2024 г.
Проценты к получению по остаткам на расчетных счетах	613	5 093
ИТОГО:	613	5 093

Проценты начислены на остатки по расчетным счетам.

Проценты к уплате (стр.2330 ОФР)

Проценты к уплате по займам, в тыс. руб.

Вид расхода	2025 год	За 27.04.2024 - Декабрь 2024 г.
Проценты к уплате по займам	6710	995
ИТОГО:	(6710)	(995)

Прочие расходы (стр.2350 ОФР)

По стр.2350 отражаются иные расходы Общества, квалифицируемые организацией в качестве прочих, в тыс. руб.

Вид расхода	2025 год	За 27.04.2024 - Декабрь 2024 г.
Расходы на услуги банков	6 121	4 063
Прочие внереализационные расходы	13 361	1 224
ИТОГО:	(19482)	(5 287)

Основная доля расходов на услуги банков представлена комиссией за банковские гарантии, полученные в качестве обеспечения исполнения обязательств Общества перед ООО «СберЛогистика».

Прибыль (убыток) до налогообложения, по данным бухгалтерского учета, за 2025 г. составляет – (48 262) тыс. руб. за 2024 г. составляет – (95 067) тыс. руб.

Показатели, влияющие на величину чистой прибыли/убытка (стр.2410/2412/2460)

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, который устанавливает особый порядок бухгалтерского учета налога на прибыль организаций.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Учет расчетов по налогу на прибыль ведется затратным методом на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Ставка налога на прибыль в 2025 г. составляла 25%, в т.ч. ставка налога в Федеральный бюджет -8%, в бюджет субъекта Российской Федерации- 17%.

В учете организации существует разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах

Условный расход (доход) по налогу на прибыль и отражается в бухгалтерском учете на счете 99 «Прибыли и убытки», в корреспонденции со счетом 68 «Расчеты по налогам и сборам». Соответственно условный расход отражается Дт 99 «Прибыли и убытки» Кт 68 "Расчеты по налогам и сборам", а условный доход отражается в учете Дт 68 "Расчеты по налогам и сборам» Кт 99 «Прибыли и убытки».

Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль (стр.2410/2412 ОФР)

По стр.2410/2412 отражается текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль, которые оказывают влияние на стр.2400 Чистая прибыль/убыток

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Отложенный налог на прибыль стр. 2412	23 141	31 689

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму прочих налоговых обязательств (активов), составляет (25 121) тыс. руб.

Расчет расхода по налогу на прибыль

	Показатель	2025 год	2024 год
1	Прибыль до налогообложения	(48 262)	(126 755)
2	ОНА на начало периода сч.09	-	-
3	ОНО на начало периода сч.77	-	-
4	ОНА на конец периода сч.09	-	35 750
5	ОНО на конец периода сч.77	-	4 062
6	Отложенный налог на начало периода (стр.2-стр.3)	-	-
7	Отложенный налог на конец периода (стр.4-стр.5)	23 141	31 688
8	Отложенный налог за период (стр.6-стр.7)	23 141	31 688
9	Текущий налог на прибыль	-	-
10	Расход по налогу за текущий период (стр.8-стр.9)	23 141	31 688
11	Условный доход по налогу на прибыль (п.1*25%) (п.1*20%)	12 066	25 351
	Чистая прибыль (стр.1+стр.10)	(25 121)	(95 067)

С 01.01.2025 ставка налога на прибыль увеличилась с 20 до 25%. В соответствии с п. 14 и 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль величина ОНА и ОНО подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В отчете о движении денежных средств за 2025 г. сальдо денежных потоков от текущих операций отрицательное:

- 2025 г.- (907568)тыс. руб.;

В отчете о движении денежных средств за 2025 г. сальдо денежных потоков от инвестиционных операций отрицательное:

- 2025 г.- (472 432) тыс. руб.;

По стр. 4119 «Прочие поступления» в 2025 году, Общество отразило возврат денежных средств от Поставщика на сумму – 0 тыс. руб.

По стр.4129 «Прочие платежи» в 2025 году, Общество отразило сумму – 22 743 тыс. руб., в т.ч.

Платежи за услуги банков (РКО)

Оплата налогов и сборов

Оплата комиссии банков

Оплата госпошлин

Отрицательное сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности обусловлено осуществлением Обществом строительства Логистического комплекса в г. Саратов.

В отчете о движении денежных средств сальдо от финансовых потоков положительное:

- 2025 г.- 1 355 929 тыс. руб.

Указанная ситуация связана с тем, что Общество осуществляет строительство инвестиционного Объекта с привлечением целевых заемных средств.

Планируемая дата

Планируемый срок ввода в эксплуатацию – сентябрь 2026 г.

Планируемый месяц начала аренды – октябрь 2026 г.

Финансирование деятельности Общества осуществляется за счет заемных средств. В соответствии с оценками руководства заемных средств достаточно для строительства объекта. Риски ограничения финансирования минимальны. Окупаемость проекта составляет порядка 10 лет.

Все перечисленные выше обстоятельства свидетельствуют о допущении непрерывности деятельности ООО «Метрикс Логистик» в течение последующих 12 месяцев.

НАЛОГИ ЗА 2025 ГОД

Денежные средства, направленные на расчеты по налогам и сборам

Наименование	Перечислено в отчетном году, тыс. руб.
Налог на прибыль организаций	-
Налог на добавленную стоимость	2 936
НДФЛ	952
Страховые взносы	734
Земельный налог	1 387
ИТОГО	6 009

**Список аффилированных лиц
Общества с ограниченной ответственностью «Метрикс Логистик»
ООО «Метрикс Логистик»
ОГРН: 1246400005620 ИНН: 6453176878 КПП: 645301001**

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица, ИНН, ОГРН или место жительства физического лица (указывается с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %
1	2	3	4	5	6
1	ООО «Группа Компаний «Метрикс Девелопмент»	ИНН 2308287423 ОГРН 1222300046968 350004, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД КРАСНОДАР, Г КРАСНОДАР, УЛ. СЕВЕРНАЯ, Д. 191, ПОМЕЩ. 39, КОМ. 13.	Участник с долей более 50%	23.04.2024	100%
2	Лобачев Николай Федорович	-*	Директор	27.04.2024	-

*Согласие физических лиц на указание места жительства не получено.

Вознаграждения и компенсации членам Совета директоров

Совет директоров в Обществе отсутствует

Вознаграждения и компенсации управленческому персоналу

В состав управленческого персонала в Обществе входит

- директор
- руководитель направления строительства складской недвижимости

2025 г.- основному управленческому персоналу начислено

- вознаграждение по оплате труда –4039 тыс. руб.
- в т.ч. НДФЛ –556 тыс. руб.
- Страховые взносы – 678тыс. руб.

Выплаты в негосударственные пенсионные фонды не производились

Долгосрочных вознаграждений не было.

Бенефициарный владелец ГК Метрикс Девелопмент ИНН 2308287423

**ПОЛНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ СВЯЗАННЫХ СТОРОН И
ОПЕРАЦИЙ С НИМИ ЗА ПЕРИОД 2025 Г.**

№ п/п	Наименование контрагента	Основания возникновения связанности	Содержание операций	Сумма оборотов, тыс. руб.	Сумма движения денежных средств, тыс. руб.	Отражение в отчетности да/нет
1	2	3	4	5	6	7
1	Лобачев Николай Федорович	Директор Общества	1 от 29.01.2025 договор процентного займа (проектирование)	30 000	-	Да
			4 от 31.05.2024 договор процентного займа (покупка ЗУ 64:32:050112:341)	179 972	-	Да
			5 от 06.03.2025 договор процентного займа (финансирование строительства)	694 313		Да
ИТОГО:				904 285		
ВСЕГО:				904 285		

ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ЛИЦАХ ОБЩЕСТВА

Конечным бенефициарным владельцем ООО «Метрикс Логистик» является – Лобачев Николай Федорович ИНН 231108049199, гражданин РФ.

ПЕРЕЧЕНЬ КРУПНЫХ СДЕЛОК, СОВЕРШЕННЫХ ООО «МЕТРИКС ЛОГИСТИК» ЗА 2025 ГОД

№ п/п	Предмет сделки	Стороны по сделке	Размер сделки в денежном выражении/ обоснование отсутствия размера сделки, тыс. руб.	Наименование органа, одобрявшего крупную сделку	Дата и номер документа об одобрении
1	Кредитное соглашение	АО «АЛЬФА-БАНК»	572 918	Кредитное соглашение	03.09.2025

ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

В течение 2025 года Общество выдало поручения под обеспечение собственных обязательств. Выданные обеспечения обязательств учитываются на забалансовом счете 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные»

По состоянию на 31.12.2025 года сальдо сч.009 составляет – 1 369 498 тыс. руб. в т.ч.

Обеспечение обязательств выданные, в тыс. руб.

Контрагент	Сумма (тыс. руб.)
АО АЛЬФА-БАНК ипотека	213 777
0Q4Y9R001 от 30.08.2024 гарантия	300 000
0Q4Y9R002 от 04.10.2024 гарантия	494 951
№ 0IK47Z001 от 03.09.2025_ипотека	213 770
№ 0IK47Z004 от 03.09.2025_залог прав по банковскому счету	147 000
ИТОГО:	1 369 498

100% доли в уставном капитале ООО «Метрикс Логистик» находится под обременением (номер записи в ЕГРЮЛ № 2246400327853 от 30.08.2024).

У вас ведь ее один договор залога то 03.09.2025 (2256401071749 от 03.09.2025г.)

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ В ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Основным видом деятельности Общества является Деятельность заказчика-застройщика.

В соответствии с группировкой рисков, основанной на требованиях МСФО, в частности МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации", введенного в действие для применения на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 25.11.2011 N 160н, следующие риски могут потенциально оказывать влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Рыночные риски

Рыночные риски, включают в себя колебания цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов иностранных валют и оказывают влияния на финансовое положение и финансовое состояние в связи с возможным удорожанием стоимости строительных материалов, что может вызвать риск существенного удорожания объектов строительства по сравнению со сметной стоимостью.

В бюджете строительства проекта заложены суммы непредвиденных расходов и инфляционного удорожания в размере 10% от стоимости строительства, что по мнению Общества в достаточном объеме минимизирует риск увеличения стоимости строительных материалов и подрядных работ.

Степень риска оценивается как средняя.

Кредитные риски

Кредитные риски, которые связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги), по предоставленным авансам и поручительствам, полученным банковским гарантиям в обеспечение обязательств Общества.

Оценка риска – средняя.

Обществом получены банковские гарантии АО «АЛЬФА-БАНК» в качестве исполнения обязательств Общества перед ООО «СберЛогистика». В случае раскрытия банковских гарантий в пользу Бенефициара возникнет кредитный риск у Общества. Однако, на дату составления бухгалтерской отчетности предпосылки для реализации данного факта отсутствуют, строительство объекта ведется в соответствии с графиком строительства.

Риски ликвидности

Общество своевременно и в полном объеме может гасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по налогам и заработной плате. Кредитные обязательства у Общества отсутствуют. Заемные средства имеют сроки погашения обязательств на эксплуатационной фазе реализации инвестиционного проекта, когда Общество будет обеспечено достаточными денежными потоками. Обществом на регулярной основе осуществляется контроль исполнения бюджета движения денежных средств, что позволяет на горизонтах планирования месяц оперативно принимать меры по устранению возможных краткосрочных кассовых разрывов.

Оценка риска – ниже среднего.

Риск начала процедуры банкротства

Риск начала процедуры банкротства или ликвидации у Общества минимальный. Убыточная деятельность Общества обусловлена спецификой осуществляемой деятельности, финансовый результат деятельности Общества будет формироваться на эксплуатационной фазе реализации проекта.

Правовые риски

Правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. оказывают влияние на финансовое положение Общества. При этом Общество предпринимает все возможные антикризисные меры. Например:

- Общество на постоянной основе проводит мониторинг налогового, валютного, таможенного законодательства, на основе принятых изменений, вносит корректировки в свои локальные нормативные акты

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски, связанные с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), существуют в виде разрыва логистических цепочек, разрыв контрактов с нерезидентами, в связи с введением экономических санкций. Компания сотрудничает только с резидентами Российской Федерации, риск влияния санкций минимальный. Все используемые при строительстве материалы производятся на территории РФ.

Репутационный риск

Репутационный риск минимален в связи с отсутствием негативных отзывов в СМИ.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

К событиям после отчетной даты, произошедших с момента окончания отчетного периода до даты подписания аудиторского заключения, способных оказать негативное влияние на дальнейшую деятельность организации, которые требуют раскрытия в примечаниях к бухгалтерской отчетности

Общество относит следующие обстоятельства:

- Наложение экономических санкций на Российскую Федерацию
- Рост ключевой ставки
- Привлечение кредитных средств
- Нарушение логистических цепочек поставок импортного оборудования и МПЗ

При этом Общество не планирует:

- Выпуск новых долговых обязательств
- Реорганизацию или ликвидацию;
- Продажу активов;

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Директор

Н.Ф. Лобачев

18 марта 2026 г.