



МЕТАФРАКС ГРУПП
УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ

**ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД.**

I Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Метафракс групп» (сокращенное наименование - ООО «УК «Метафракс Групп», далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» на основании решения общего собрания учредителей от 23 августа 2022 года.

Место нахождения Общества: 614000, Российская Федерация, Пермский край, г. Пермь, ул. Советская, д. 67, этаж 4

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Основными видами деятельности, которые осуществляет Общество, являются:

- деятельность по управлению холдинг-компаниями;
- другие виды производственной, коммерческой и общественной деятельности, способствующие развитию Общества и не противоречащие законодательству Российской Федерации.

Для обеспечения деятельности Общества за счет вклада участников образован уставный капитал в размере 10 000 рублей. Учредители своевременно внесли вклад в уставный капитал на расчетный счет Общества.

ООО «Управляющая компания «Метафракс групп» зарегистрировано 26 августа 2022 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 17 по Пермскому краю за основным регистрационным номером 1225900016165.

В соответствии с положением Налогового Кодекса РФ, Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Метафракс Групп» 26 августа 2022 года поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения Инспекции Федеральной налоговой службы по Ленинскому району города Перми (5902), с присвоением КПП 590201001.

Органы управления и контроля Общества

За период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. Общество действовало на основании Устава ООО «УК «Метафракс Групп» (редакция 3), утвержденного решением Единственного участника от 22.12.2023 г. № 4/23

В соответствии с редакцией Устава Общества органом управления Общества является:

- Общее собрание участников Общества - высший орган управления Общества

Единоличным исполнительным органом является:

- Генеральный директор Общества - единоличный исполнительный орган Общества

Орган контроля - ревизионная комиссия - в Обществе не образовывалась.

Общее собрание участников Общества

В период с 01.01.2025 г по 31.12.2025 г. участником Общества являлся: Даут Владимир Александрович.

Исполнительный орган Общества

В течение 2025 года Генеральным директором (единоличным исполнительным органом Общества) являлся Феоктистов Иван Валерьевич.

Среднесписочная численность работников в 2024 году составляла 0,1 человек, в 2025 году составила 0,1 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Случаи, когда организация допустила при формировании БО отступления от правил формирования бухгалтерской отчетности отсутствуют.

II Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Управляющая компания «Метафракс групп», утвержденная приказом Общества № 3 от 26.10.2022 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

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.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Признание доходов

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

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

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

Учет основных средств

Учет основных средств Общества ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Актив стоимостью более 100 000 руб. за единицу со сроком полезного использования свыше 12 месяцев учитывается в качестве объекта основного средства.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Учет запасов

Организация бухгалтерского учета материально - производственных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Общество принимает к учету запасы, предназначенные для управленческих нужд в качестве активов (счет 10) с последующим отнесением на расходы.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней скользящей себестоимости, которая рассчитывается при поступлении каждой новой партии запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Учёт финансовых вложений

Учёт финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт финансовых вложений» ПБУ 19/02 утвержденному приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Учет аренды

Учет договоров аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208н.

Резервы

Порядок формирования резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете.

Для определения суммы резерва по сомнительным долгам на конец каждого квартала проводится инвентаризация задолженности, анализ информации и оценка вероятности погашения.

Сомнительным долгом считается дебиторская задолженность (в т. ч. по авансам выданным, прочим дебиторам, беспроцентным займам), не погашенная или с высокой степенью вероятности не

будет погашена в срок, установленный договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительством, залогом.

Порядок формирования резерва на оплату отпусков в бухгалтерском учете.

Для определения суммы резерва на оплату отпуска каждого работника на конец каждого месяца определяется текущее количество дней отпуска, на которые он имеет право, и его среднедневная зарплата за предшествующие 12 месяцев. Далее сумма резерва рассчитывается:

{срдневная зарплата + срдневная зарплата * эффективная ставка страховых взносов}* количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного месяца.

Порядок формирования резерва под обесценение запасов в бухгалтерском учете.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактической себестоимости запасов;
- б) чистой стоимости продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

III Отчет о финансовых результатах

Выручка	0 тыс.руб.
Себестоимость	0 тыс руб
Валовая прибыль	0 тыс руб.
Управленческие расходы составили	(1 092) тыс.руб.
Прибыль (убыток) от продаж	(1 092) тыс руб
Проценты к получению	787 тыс руб.
Проценты к уплате	0 тыс руб.
Прочие доходы	0 тыс руб.
Прочие расход	(23) тыс.руб.
Прибыль до налогообложения	(328) тыс. руб.
Налог на прибыль	1 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	(0) тыс. руб.
Отложенный налог	1 тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	(327) тыс. руб.

IV Баланс

Актив баланса Общества на 31.12.2025 года составил 1 857 тыс. руб., в том числе

1. Внеоборотные активы (раздел I баланса) равны 61 тыс. руб., в их составе отражены:

- 1.1. Отложенные налоговые активы 7 тыс. руб.,
- 1.2. Прочие внеоборотные активы 54 тыс. руб.

2. Оборотные активы (раздел II баланса) равны 1 796 тыс. руб., в их составе отражены:

- 2.1 Запасы – 0 тыс.руб.
- 2.2. НДС – 0 тыс.руб.
- 2.3. Дебиторская задолженность – 91 тыс.руб.
- 2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты - 1 669 тыс. руб.,
- 2.5 Прочие оборотные активы равны 36 тыс. руб.

Пассив баланса Общества на 31.12.2025 года составил 1 857 тыс. руб.

1. Капитал (раздел III баланса) равны 1 821тыс. руб., в их составе отражены:

- 1.1. Уставный капитал Общества в сумме 10 тыс. руб.
- 1.2. Нераспределенная прибыль – 1 811 тыс. руб.

2. Краткосрочные обязательства (раздел V баланса) составляют 36 тыс. руб., в том числе:

- 2.1. Кредиторская задолженность – 6 тыс. руб.
- 2.2. Оценочные обязательства 30 тыс. руб.

V Операции с связанными сторонами

№ п/п	Наименование юридического или физического лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается зависимым
1	2	3	4
2	Даут Владимир Александрович	Пермский край г. Губаха	Участник общества
4	Феоктистов Иван Валерьевич	г. Пермь	Генеральный директор

Задолженность по связанным сторонам на 31.12.2025 года отсутствует.

Операции с управленческим персоналом и все выплаты осуществлялись согласно Трудового законодательства РФ. За 2025 год управленческому персоналу начислено доходов до вычета налогов 39,5 тыс. руб. В 2025 году выплачены дивиденды единственному участнику в размере 6000 тыс.руб до удержания налога, удержан налог в размере 852 тыс.руб.

VI Информация о бенефициарных владельцах

За период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.:

Количество бенефициарных владельцев - 1

Сведения о бенефициарном владельце: Даут Владимирович

VII Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде, Обществом не установлены.

У Общества отсутствует информация о существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

VIII Корректировки в связи с изменением учетной политики

В 2025 году корректировок в связи с изменением учетной политики не было.

IX Прочая информация

В связи с расторжением в ноябре-декабре 2023 года всех договоров о передаче полномочий единоличного исполнительного органа, деятельность по управлению обществами прекращена.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010 в Обществе в 2024 году отсутствуют.

X Расшифровки к строкам баланса и отчета о финансовых результатах

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 389	(2 389)	-	(2 389)	2 389	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 389	(2 389)	-	(2 389)	2 389	-	-	-	-	-	-

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	30	(30)	-	-	X	X	-	-	
	За 2024 г.	-	-	2	(2)	-	-	X	X	-	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	30	(30)	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-	

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	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				
Долгосрочная дебиторская	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	3а 2025 г.	227	-	75	-	(211)	-	-	-	-	91	-
	3а 2024 г.	5 642	-	(4 450)	-	(965)	-	-	-	-	227	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и	3а 2025 г.	46	-	75	-	(46)	-	-	-	-	75	-
	3а 2024 г.	100	-	-	-	54	-	-	-	-	46	-
Расчеты с разными дебиторами и	3а 2025 г.	158	-	-	-	(158)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	849	-	158	-	(849)	-	-	-	-	158	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 693	-	(4 677)	-	(16)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	23	-	-	-	(7)	-	-	-	-	16	-
	3а 2024 г.	-	-	23	-	-	-	-	-	-	23	-
Итого	3а 2025 г.	227	-	75	-	(211)	-	-	X	-	91	-
	3а 2024 г.	5 642	-	(4 450)	-	(965)	-	-	X	-	227	-

4. Обязательства

4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	27	-	-	(21)	-	-	6	
	3а 2024 г.	20 913	-	-	(20 886)	-	-	27	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	553	-	-	(553)	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	1 954	-	-	(1 954)	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	20	-	-	(20)	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	20	-	-	20	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	12 012	-	-	(12 012)	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и	3а 2025 г.	7	-	-	(1)	-	-	6	
	3а 2024 г.	3 411	-	-	(3 404)	-	-	7	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	2 983	-	-	(2 983)	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	27	-	-	(21)	-	X	6	
	3а 2024 г.	20 913	-	-	(20 886)	-	X	27	

4.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	27	28	25	-	30
	3а 2024 г.	35	26	34	-	27
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	27	28	25	-	30
	3а 2024 г.	35	26	34	-	27

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	30	2
Затраты на оплату труда	248	352
Отчисления на социальные нужды	75	105
Амортизация	-	-
Прочие затраты	738	856
Итого по элементам	1 092	1 315
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 092	1 315

Генеральный директор

И.В.Феоктистов

30.03.2026 г