

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период				переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период		переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Изменения за период		переоценка		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	20 714	-	257 546	(38 301)	-	-	-	-	239 958	-
	3а 2024 г.	9 104	-	12 200	(590)	-	-	-	-	20 714	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	20 714	-	257 546	(38 301)	-	-	-	-	239 958	-
	3а 2024 г.	9 104	-	12 200	(590)	-	-	-	-	20 714	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	328 175	(328 175)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	887 849	(887 849)	-	-	X	X	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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 задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	390 395	-	345 909	-	612 228	-	-	-	124 076	(1 089)
	За 2024 г.	289 543	-	158 592	-	57 740	-	-	-	390 395	-
Итого	За 2025 г.	390 395	-	345 909	-	612 228	-	-	X	124 076	(1 089)
	За 2024 г.	289 543	-	158 592	-	57 740	-	-	X	390 395	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	107 300	97 656	-	-	-	-	204 956
	За 2024 г.	-	107 300	-	-	-	-	107 300
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	347 892	176 284	105	(308 273)	-	-	216 008
	За 2024 г.	328 156	160 807	-	141 071	-	-	347 892
Итого	За 2025 г.	455 192	273 940	105	(308 273)	-	X	420 964
	За 2024 г.	328 156	268 107	-	141 071	-	X	455 192

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	124 121	-	-

8.3. 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.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	328 165	887 841
Затраты на оплату труда	1 617	1 743
Отчисления на социальные нужды	462	417
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 346	1 036
Итого по элементам	331 590	891 037
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	331 590	891 037

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «МЕГАПОЛИС» ЗА 2025 ГОД.**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Мегаполис» за 2025 год. Отчетность подготовлена в соответствии со ст. 14 Закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1.1 Краткая характеристика деятельности организации

Полное и сокращенное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Мегаполис»;

ООО «Мегаполис».

ООО «Мегаполис» было зарегистрировано 18 февраля 2015г. за основным государственным регистрационным номером 1153668007448.

Место нахождения и юридический адрес: 394019, Воронежская обл., город Воронеж, улица 9 Января, д. 217Д, офис 4.

e-mail: lom@mpolis.pro

Контактный телефон (приемная): тел. (8-84465) 4-50-02

ИНН 3666196993, КПП 366501001.

Организация имеет обособленное подразделение в городе Фролово Волгоградской области, приказ о создании обособленного рабочего подразделения во Фролово по ул. Фроловской, д.4/2 - №8 от 08.02.2021г

Обособленные подразделения, выделенные на отдельный баланс – отсутствуют.

Основной вид деятельности по ОКВЭД-2 – 46.77 оптовая торговля отходами и ломом, Имеется лицензия: серия 34МЕ 001036 №34/87300/0898 от 20.08.2020г. на заготовление, хранение, переработка и реализация лома черных металлов у юридических и физических лиц включая транспортировку, измельчение, резку, пакетирование, прессование. Лицензирующий орган: Комитет промышленной политики, торговли и топливно-энергетического комплекса Волгоградской области.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 г. составила 4 человека.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2024 г. составила 4 человека.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2023 г. составила 4 человека.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Совет директоров не избирался.

1.2 Связанные стороны

Единоличным исполнительным органом является Директор – Прудников Евгений Викторович.

Конечным бенефициаром является единственный участник- Шашерина Ольга Владимировна.

К связанным сторонам Общества на 31.12.2025 года также относятся:

- ИП Прудников Евгений Викторович ОГРНИП: 317366800095833,

- ООО Корпорация (Производственное Объединение) "Профит" ОГРН: 1143668057906
Директор и Единственный участник Шашерина Ольга Владимировна,

- ООО "Торговая Компания "Провсё" ОГРН: 1243600018386 Директор и Единственный участник Шашерина Ольга Владимировна,

- ООО "ЭкоТехноСпектр" ОГРН: 1123668063320 Единственный участник Шашерина Ольга Владимировна ·

Операции со связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид операции	Сальдо расчетов на 31.12.2023г.	Объем операции в 2024 году	Сальдо расчетов на 31.12.2024г.	Объем операции в 2025 году	Сальдо расчетов на 31.12.2025г.
ООО Корпорация (Производственное Объединение) "Профит"	Выданный процентный заем, Договор займа б/н от 29.05.2023	Дт Основной долг 9 104 тыс.руб.	Кт основной долг 590 тыс.руб. Дт проценты 792 тыс.руб, Кт проценты 340 тыс.руб.	Дт Основной долг 8514 тыс.руб. Дт проценты 452 тыс.руб	Дт проценты 766 тыс. руб	Дт Основной долг 8514 тыс.руб. Дт проценты 1218 тыс.руб
Прудников Евгений Викторович	Полученный заем, Договор займа б/н от 12.04.2024	-	Кт основной долг 6 тыс.руб.	Кт основной долг 6 тыс.руб.	Дт основной долг 6 тыс.руб	-

К управленческому персоналу в 2025 году относились следующие сотрудники:

Директор ООО «Мегаполис»	Прудников Евгений Викторович
Начальник отдела обеспечения металлом	Шевелюхин Никита Вадимович
Директор обособленного подразделения в городе Фролово	Пинах Дмитрий Вячеславович

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2025 год, выплаченное в 2025 году и подлежащее выплате в 2026 году, составило 1036 тыс. руб., соответствующие страховые взносы – 233 тыс руб. В 2024 году – 1032 тыс.руб. и 232 тыс.руб. соответственно. Вознаграждение основного управленческого персонала является краткосрочным, включается в расходы на оплату труда.

Иных операций со связанными сторонами не было. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания задолженности связанных сторон не было.

2. ОСНОВАНИЯ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации, и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023.

Правила бухгалтерского учета применялись во всех случаях.

Имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации отражены достоверно.

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Существенные изменения в учетной политике в 2025 г. не осуществлялись.

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе 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 активы и обязательства представляются как долгосрочные.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025г. как и на 31.12.2024г. сальдо по счету 01 «Основные средства» отсутствует, т.к. в организации отсутствуют основные средства, амортизация не начислялась.

Счета бухгалтерского учета 01 «ОС» и 02 «Амортизация ОС» в 2025г. не использовались, остатков и операций не было.

Группа основных средств	Срок полезного использования (в месяцах)
Машины и оборудование	от 61 до 84
Транспортные средства	от 37 до 60
Вычислительная техника	от 25 до 36

ЗАПАСЫ

Запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

Запасы по балансу на 31.12.2025г. (стр. баланса 1210) отсутствуют, что соответствует бухгалтерским регистрам по учету запасов по счету 10 «Материалы». На 31.12.2024г запасы также отсутствуют, на 31.12.2023г также отсутствуют

Запасы при признании оцениваются по фактической себестоимости. При списании запасы оцениваются по средней себестоимости.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер. Оценка запасов при их выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости. Резерв под обесценение стоимости материальных ценностей не создавался.

Оформление движения запасов производится типовыми первичными документами на основе бухгалтерской программы 1С.

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая НДС. Задолженность на 31.12.2025г. является текущей, краткосрочной, подтверждена актами-сверок и составляет 105467 тыс.руб. Задолженности за 2024 г. составляла 345201 тыс.руб.; задолженность за 2023 г. – 258870 тыс.руб.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) невозможность удержания имущества должника;
- в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, подлежат включению в состав прочих расходов по мере их осуществления.

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток по краткосрочным кредитам и займам составил 64334 тыс. руб., в том числе проценты на 31.12.2025 г. – 34313 тыс. руб. На 31.12.2024г. - 121380 тыс. руб., в том числе проценты на 31.12.2024 г. – 29784тыс. руб. В 2023 г остаток по краткосрочным кредитам и займам составил 144053 тыс. руб., в том числе проценты на 31.12.2023 г. – 19336 тыс. руб.

Остаток задолженности по счету 67.03 на 31.12.2025 составил 231732 тыс. руб., в том числе проценты 26776 тыс. руб. , на 31.12.2024 года составил 114 809 тыс. руб., в том числе проценты на 31.12.2024 г. – 7 509 тыс. руб. На 31.12.2023 года задолженность по счету 67 отсутствует.

Займы процентные и беспроцентные. Проценты начисляются ежемесячно.

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Учет налоговых регистров ведется в программе 1С бухгалтерия версии 8.3, налоговая декларация по налогу на прибыль заполняется в автоматическом режиме. Для формирования налоговой базы по налогу на прибыль организация руководствуется гл.25 НК РФ и положением «Учетная политика для целей налогообложения»

В 2025г. в налоговом учете получен убыток в размере 13706 тыс. руб. (налогооблагаемая база стр. 100 налоговой декларации). В связи с этим за 2025г. налог на прибыль не уплачивался.

ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции и перехода права собственности на нее к покупателям или принятия работ заказчиком (оказания услуг).

Выручка от реализации товаров и услуг посредством неденежных форм платежей (товарообменные операции, вексельные расчеты и прочие) учитывается на основе стоимости поступающих в оплату товарно-материальных ценностей.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества. В частности, организацией показываются свернуто:

- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, под снижение стоимости материальных ценностей, по сомнительным долгам);
- прочий доход и расход от реализации прочих материалов;
- прочий доход и расход от продажи валюты.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг. Последующая оценка финансовых вложений:

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов (расходов) в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения организации составляют выданные другим организациям процентные займы. По состоянию на 31.12.2025г. сумма займов составила 239 958 тыс.руб., на 31.12.2024г. – 20714 тыс. руб., на 31.12.2023г.- 9104 тыс. руб..

Проценты по займам на 31.12.2024г. в сумме 879 тыс.руб. в бухгалтерской отчетности отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые вложения, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся:

- депозиты «до востребования»;
- векселя крупных стабильных банков.

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляют 35 тыс. руб.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности. Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;
- обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, не погашенные по состоянию на отчетную дату;
- обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не погашенные на отчетную дату.

ИНФОРМАЦИЯ О ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВАХ, ОГРАНИЧЕННЫХ К ИСПОЛЬЗОВАНИЮ, И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТАХ В ОТЧЕТНОСТИ.

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. ограничены в использовании, заморожены или арестованы.

У Общества отсутствуют денежные средства в депозитах, аккредитивах по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г.

КАПИТАЛ

Размер уставного капитала 13 600,00 (тринадцать тысяч шестьсот) рублей.

Размер чистых активов у общества за 2025 год сложился менее размера уставного капитала. Организация принимает ряд мер для увеличения их стоимости. Например, такие как снижение расходов предприятия, привлечение новых покупателей.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность отражена по статье 1230 в бухгалтерском балансе за вычетом суммы резерва по сомнительным долгам и суммы НДС по авансам и предоплатам выданным (сальдо на 31.12.2025 по сч. 76.ВА)

Кредиторская задолженность показана за вычетом суммы НДС по авансам и предоплатам полученным (сальдо на 31.12.2025 по сч. 76.АВ).

Расшифровка дебиторской задолженности (стр.1230)

Показатели	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Расчеты по авансам выданным, в т.ч.:	13	504
Расчеты с покупателями и заказчиками, в т.ч.:	105467	345201
ДЭМЗ, ООО	97636	328041
ЭСК ООО	7831	17 160
Расчеты по налогам и сборам	100	3
Расчеты с прочими дебиторами, вт.ч.	17406	44687
ДОНМЕТ ООО	0	427
ДЭМЗ, ООО	15936	41150
ПРОФИТ ООО КОРПОРАЦИЯ	1218	452
СТИЛКО ООО		1832
Прочие	252	826
ИТОГО	122987	390395

Расшифровка кредиторской задолженности (стр. 1520)

Показатели	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.:	122524	172885
А-Полимет, ООО	7954	21506
Авамет, ООО	30946	42742
ГК УралМетПром, ООО	42211	45461
ЕВРОМЕТ ООО	0	9681
Металлпром, ООО	3300	7027
Никомет, ООО	8899	12100
ПРОМРЕСУРС ООО	4186	12827
ТД Сплава ООО	5050	11092
СТИЛКО ООО	0	1240
прочие	19978	9209
Прочая кредиторская задолженность, в т.ч.:	2374	46118
Расчеты по налогам и сборам	535	24
Расчеты по социальному страхованию	0	50

Расчеты по заработной плате	0	45
ДЭМЗ, ООО	49	0
Озеров Сергей Владимирович ИП (вексель)	0	13020
Озеров Сергей Владимирович ИП	0	16040
ЭКОСЕРВИС КГО ООО	90	16 124
Прочие кредиторы	1700	815
ИТОГО	124898	219003

ДОХОДЫ ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

За 2025 год доходы от основной деятельности составили 331954 тыс. руб. За 2024 год доходы от основной деятельности составили 893698 тыс. руб. В сравнении с 2024 годом доходы снизились на 561744 тыс.руб. Структура доходов приведена в таблице.

Доходы по основному виду деятельности (сумма выручки без НДС, тыс. руб.).

Вид деятельности	2025	2024
Реализация лома	331954	893698
Итого	331954	893698

РАСХОДЫ ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат отражены в табличных пояснениях в п.6. В 2025 г. расходы составили 328164тыс. руб., а в 2024 году 891037 тыс. руб. Снижение затрат по расходам по обычным видам деятельности составил 562873 тыс. руб.

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Наименование показателя	2025г.	2024 г.
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	16858	51
Реализация прочих материалов, оказание услуг	5	0
Индексация по судебным делам		51
Расчеты по претензиям, прочие доходы	16853	
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	28058	200
Прочие доходы (расходы)	27980	68
Расходы на услуги банков	78	132

Оценочные резервы и обязательства

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается в соответствии с ФСБУ 5/2019. Для проверки запасов на обесценение в соответствии с п. 28,29,30,31 ФСБУ

5/2019 создается комиссия, результаты работы которой оформляются протоколом. Ввиду отсутствия запасов резерв под обесценение стоимости материальных ценностей на 31.12.2025 г. не создавался.

Для создания резерва по сомнительным долгам Общество на конец каждого отчетного (налогового) периода проводит инвентаризацию задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров (выполнением работ, оказанием услуг).

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) невозможность удержания имущества должника;
- в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Так как как контрагент ООО «Стилко» находится в стадии банкротства по определению №09АП-9830/2026, Дело №А40-36565/23, на основании этого создан резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 год в размере 1089 тыс руб. .

Резерв предстоящей оплаты отпусков создается согласно ПБУ 8/2010. В отчетном периоде организация не создавала резерв предстоящей оплаты отпусков работников.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Общество в 2025 году участвовало в судебных разбирательствах.

Исход незакрытых по состоянию на 31.12.2025 г. судебных дел существенно не повлияет на бухгалтерскую отчетность.

Иные условные обязательства и активы отсутствуют.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На момент подготовки настоящей бухгалтерской отчетности событий, возникших после отчетной даты и способных существенно повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не выявлено.

Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись

Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца).

Подобные объекты основных средств отсутствуют

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

Отсутствуют

Влияние на хозяйственную деятельность.

СВО на Украине, объявленная президентом Российской Федерации 24.02.2022 года

разительным образом изменила все отрасли производства. Санкции стран Запада ограничили экспорт металла, лом стал накапливаться внутри страны. Чем более реализуется стали на рынке, тем необходимей вторсырье металлургическим предприятиям и тем дороже они покупают его. Таким образом, если в кризисе сталелитейная отрасль, то и спрос на лом падает, соответственно, и цена.

В целом же на цену металлолома влияние оказывает множество различных факторов, включая не только спрос. На российский рынок металлолома продолжают влиять такие факторы, как высокие процентные ставки по кредитам, инфляция, дорогая логистика и, конечно, квоты на экспорт металлолома за пределы ЕАЭС.

В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное колебание курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Общество в настоящее время производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Информация о соблюдении принципа непрерывности деятельности

По итогам 2025 года по результатам финансово-хозяйственной деятельности получен убыток в размере 13706 тыс. руб. По сравнению с 2024 г. результат финансово-хозяйственной деятельности существенно ухудшился, произошло снижение выручки. В связи с этим обществом в текущей деятельности принимаются меры по поиску новых поставщиков и покупателей с целью снижения затрат, увеличение выручки от основной деятельности. Общество проводит мероприятия по анализу и сокращению операционных и управленческих затрат, с целью повышения собственной финансовой устойчивости.

В течение 2026 года планируется достижение положительного размера чистых активов. Организация не намерена прекращать свою деятельность в ближайшем будущем.

Исправление ошибок

Отсутствуют.

Государственная помощь

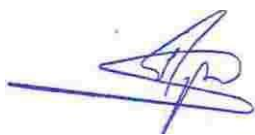
Отсутствует.

Информация по раскрытию рисков

Экономика Российской Федерации чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускает возможность разных толкований. Снижение цен на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний оказали негативное влияние на российскую экономику в 2025 г. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям.

Руководство Общества анализирует возможные негативные сценария развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы

Директор ООО «Мегаполис»



Е.В. Прудников

31.03.2026 г