

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

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Металлист»

(ООО «УК«Металлист»)

ИНН 6441019831, КПП 645301001, ОГРН 1106441000929

Адрес: 410080, г. Саратов, проспект Строителей , д. 33, этаж 3, помещение 3

1. Общая информация об организации

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20.2 — аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

3. Учетная политика

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства (расшифровка строки 1150)

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

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В 2025 году объекты основных средств не приобретались и не списывались. Сумма начисленной амортизации за 2025 год 1 841 тыс. руб.

5. Запасы (расшифровка строки 1210)

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

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

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В 2025 году поступления запасов отсутствуют. Списано на продажу запасов на сумму 164 тыс. руб.

6. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам (расшифровка строки 1410)

В 2025 году в рамках долгосрочных договоров займа, полученных от учредителя ООО в 2017 г. и 2016 г. начислены проценты к уплате:

- договор CES/006 от 01.09.2017 г. 3 614 тыс. руб.;

- договор CES/004 от 30.09.2016 г. 11 392 тыс. руб.

Общая сумма задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. составила: основной долг 151 854 тыс. руб., проценты к уплате 186 469 тыс. руб.

7. Расшифровка строк 1240 и 1520:

- в состав дебиторской задолженности входит положительное сальдо ЕНС 298 тыс. руб., переплаты по страховым взносам 6 тыс. руб.;

- в состав кредиторской задолженности входит задолженность поставщикам за услуги 151 тыс. руб., задолженность по налогам за декабрь со сроками уплаты 25.01.2026 и 25.02.2026 295 тыс. руб.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

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

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является ЕВСТАФЬЕВ АРКАДИЙ ВЯЧЕСЛАВОВИЧ, доля участия — 100 процентов.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Бокарев Александр Васильевич

Главный бухгалтер — Бокарев Александр Васильевич

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.