

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «МЕТА» за 2025 год**

КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Общество с ограниченной ответственностью «МЕТА» (далее «Общество») было образовано 24.06.2022 года. Свидетельство государственной регистрации юридического лица: ОГРН 1227800079870.

ИНН 7807257367

КПП 781001001

Сокращенное наименование: ООО «МЕТА».

Юридический адрес Общества: 196240, Город Санкт-Петербург, проезд 6-й Предпортовый, д. 14, к. 1, литера А, помещ. 1-Н, помещ. №40

Уставный капитал Общества составляет 100 000 рублей.

Участники Общества:

Сычёв Клим Владимирович ИНН 540542033982 - доля 50 % 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей.

Логинов Сергей Евгеньевич ИНН 781018814500 - доля 50 % 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей.

Бенефициарные владельцы:

Сычёв Клим Владимирович ИНН 540542033982 - доля 50 % 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей.

Логинов Сергей Евгеньевич ИНН 781018814500 - доля 50 % 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - генеральным директором общества.

Генеральным директором является Халимов Шамиль Ниязович с 02.08.2023 года.

Основной вид деятельности Общества: 38.32.3 Заготовка, хранение, переработка и реализация лома и отходов черных металлов

Также Общество осуществляет и другие виды деятельности:

38.32.4 Заготовка, хранение, переработка и реализация лома и отходов цветных металлов

46.77 Торговля оптовая отходами и ломом

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

Общество имеет лицензию № Л028-01097-78/00609276, выданную Комитетом по промышленной политике, инновациям и торговле Санкт-Петербурга, дата выдачи 15.08.2022.

Лицензируемые виды деятельности:

Заготовка, хранение, переработка и реализация лома черных металлов.

Заготовка, хранение, переработка и реализация лома цветных металлов.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 22 человека.

Информация о бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 01 января 2025 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С.

1. Основные элементы учетной политики Общества

1.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1.2. План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

1.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Для проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств в Обществе создается постоянно действующая инвентаризационная комиссия и рабочие комиссии на момент проведения инвентаризации. Персональный состав постоянно действующей и рабочих инвентаризационных комиссий утверждает руководитель Общества.

Инвентаризация в Обществе проводится по видам имущества и обязательств в сроки, установленные приказом руководителя Общества, кроме случаев, когда проведение инвентаризации является обязательным.

Последняя инвентаризация запасов была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

1.4. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

1.5. Способы оценки основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

С 01.01.2023 инвестиционная недвижимость, учитываемая по остаточной стоимости, амортизируется (кроме земельных участков) (п.27,28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ст.256 НК РФ). Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств, приобретенного за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Годовая сумма амортизационных начислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, зависящей от определенного срока полезного использования основного средства (в соответствии с техническими и климатическими условиями), также принимается во внимание классификация основных средств, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации № 1 от 1 января 2002 года.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 года, отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	20	25
Сооружения	7	30
Машины и оборудование	1	15
Офисное оборудование	5	7
Транспортные средства	3	10
Прочие основные средства	5	7

Переоценка ОС не производится.

1.6. Учет аренды

С 2022 года Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществлен исходя из «Переходных положений» ФСБУ 25/2018.

По договорам лизинга дисконтированной стоимостью является цена приобретения лизингодателем предмета лизинга у поставщика для лизингополучателя. По договорам аренды для расчета дисконтированной стоимости будущих арендных платежей Общество применило ставку, по которой могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

1.7. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражаются вклады в уставные капиталы других организаций. Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражаются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг списывается на расходы по стоимости единицы. При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является вклад в уставный капитал другой организации. Изменения принятых способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2025 году не происходило. Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

1.8. Способы оценки запасов

С 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». МПЗ оцениваются по покупной себестоимости, включающей наряду с ценой, предусмотренной в договоре, транспортные расходы и прочие расходы по закупке и транспортировке товаров.

При отпуске в производство, реализации и ином выбытии запасов, их оценка производится средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы запасов.

В Обществе согласно учетной политике создается резерв под снижение стоимости запасов за счет финансовых результатов. **Резерв под снижение стоимости запасов** формируется на последнее число календарного года. Рассчитывается на каждую единицу товара, которое морально устарело или потеряло свое первоначальное свойство, при этом при сохранении рыночной стоимости единицы товарно-материального запаса обесценение не происходит и резерв в этом случае не начисляется. Резерв под снижение стоимости товаров по окончании календарного года переходит остатком на следующий год.

По состоянию на 31.12.2025 г. материально-производственные запасы проверены на обесценение. Признаков обесценения не выявлено, резерв не создавался.

1.9. Принципы формирования и признания доходов

Выручка определяется в соответствии с принципом начисления.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (доходы от реализации металлолома, прочих товаров б/у, оказания услуг);
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

1.10. Принципы формирования и признания расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе хозяйственной деятельности, а также продажи (перепродажи) товаров.

Коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 «Коммерческие расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно на счет 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

К прочим расходам относятся все остальные виды расходов. Прочие доходы и расходы от создания и использования/восстановления резервов/оценочных обязательств отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто.

1.11. Оценочные обязательства и оценочные резервы.

В бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам начисляется. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. составляет 111 060 тыс. руб.

В отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков.

На 31.12.2025 года резерв составляет 3 176 тыс. руб., на 31.12.2024 резерв составляет 1 570 тыс. руб.

1.12. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов». Прямые затраты, понесенные в межсезонье, в периоды отсутствия дохода, которые влияют на расчет себестоимости продукции, отражаются на счете 97 с последующим их отнесением на себестоимость выпущенной продукции в периоде, когда осуществляется производство продукции. Прочие расходы, которые не участвуют в расчете себестоимости продукции, признаются в том отчетном периоде, когда они были осуществлены.

Прямые расходы, связанные с оказанием услуг, списываются полностью в том периоде, когда они понесены, не дожидаясь момента реализации.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов и внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования на отчетную дату.

1.13. Учет затрат по обслуживанию займов и кредитов

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Проценты по займам (кредитам) включаются в состав процентов к уплате равномерно в течение срока займа (кредита) за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

1.16. Учетная политика для целей налогового учета

Налог на добавленную стоимость

Общество признавало датой реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) в целях налогообложения день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг).

Общество осуществляет операции, подлежащие обложению НДС и операции, не подлежащие налогообложению (освобожденные от налогообложения), и ведет раздельный учет суммы «входного» НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых, так и не облагаемых НДС операций.

Налог на прибыль

Дата получения дохода в целях исчисления налога на прибыль определяется по методу начисления.

Доходы для целей налогообложения признавались в том отчетном периоде, когда они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества или имущественных прав (по методу начисления). Датой получения дохода для целей налогообложения день передачи прав собственности на товары, имущество, имущественные права. По выполненным работам, оказанным услугам датой получения дохода признавался день передачи (сдачи) работ, услуг.

Расходы признавались в том отчетном налоговом периоде, в котором эти расходы возникали исходя из условий сделок. Работы (услуги) признавались оказанными в момент подписания акта выполненных работ, оказанных услуг.

Отчетным периодом по налогу на прибыль является первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

Прочие налоги

По прочим налогам: транспортный налог - моментом возникновения налоговых обязательств признавалось последнее число налогового периода, определенного действующим законодательством РФ по соответствующему налогу. Задолженность по налогам и сборам отражалась в отчетности в составе кредиторской и дебиторской задолженности.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1(с изменениями).

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Отпущенные в производство материальные ресурсы списываются по средней стоимости.

Общество создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам, и платежам.

Резерв на гарантийный ремонт не создается.

Резерв предстоящих расходов на ремонт не создается.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпуска создается в декабре текущего года.

Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам года не создается.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки Общества определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

3. Доходы организации

Вид деятельности:	2025	2024
Реализация металлолома	941 891	1 409 650
Реализация прочих товаров	34 366	46 092
Оказание услуг	114 691	22 321
Итого	1 090 949	1 478 063

Прочие доходы включают в себя (тыс.руб.):

Наименование дохода	2025	2024
Реализация иного имущества	46	5 694
Проценты к получению	589	72
Внереализационные доходы прочие	2 108	226
Итого	2 743	5 992

4. Расходы организации

Себестоимость продаж включает в себя (тыс.руб.):

Наименование	2025	2024
Оплата труда	24 781	22 930
Материальные затраты	709 579	1 148 963
Налоги и страховые взносы	9 141	4 218
Амортизация	47 482	39 571
Прочие расходы	39 066	9 820
Итого	830 050	1 225 502

Коммерческие расходы включают в себя (тыс.руб.):

Наименование	2025	2024
Оплата труда	4 685	5 568
Материальные затраты	262	55
Налоги и страховые взносы	833	945
Прочие расходы	114 232	90 283
Итого	120 012	96 851

Управленческие расходы включают в себя (тыс.руб.):

Наименование	2025	2024
Оплата труда	20 779	19 444
Материальные затраты	1 157	1 007
Налоги и страховые взносы	3 645	3 466
Амортизация	10 324	5 302
Прочие расходы	15 537	7 542
Итого	51 442	36 761

Прочие расходы включают в себя (тыс.руб.):

Наименование	2025	2024
Проценты по займам	3 422	4 232
Процентный расход	28 728	22 182
Резервы по сомнительным долгам	20 116	90 944
Штрафы, пени и неустойки к получению	283	1 985
Внереализационные расходы прочие	4 988	365
Расходы на услуги банков	1 057	2 653
Итого	58 593	122 361

5. Основные средства

Первоначальная стоимость по основным группам основных средств представлена следующим образом (тыс. руб.):

Группа ОС	На 31.12.2025	Поступление в 2025	Выбытие в 2025	На 31.12.2024	Поступление в 2024	Выбытие в 2024	На 31.12.2023
Здания	3 671	458	474	3 688	1 783	2 383	4 288
Сооружения	3 803			3 803			3 803
Земельные участки	31 710	2 018		29 692	2 439		27 253
Машины и оборудование	121 532	21 968	15 290	114 854	147 997	66 964	33 821
Транспортные средства	59 446	22 347	20 160	57 259	51 419	21	5 861
Офисное оборудование	1 059	605		454	157		297
Другие виды основных средств	167	167					
Итого:	221 388	47 562	35 924	209 750	203 795	69 368	75 323

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств представлена следующим образом (тыс. руб.):

Группа ОС	На 31.12.2025	Начисление в 2025	Списание в 2025	На 31.12.2024	Начисление в 2024	Списание в 2024	На 31.12.2023
Здания	1 967	869		1 098	1 445	855	508
Сооружения	1 210	492		718	570		148
Земельные участки	18 613	6 711		11 902	6 643		5 259
Машины и оборудование	68 188	39 643	518	29 063	30 913	6 944	5 094
Транспортные средства	16 969	14 606	3 344	5 707	5 178		529
Офисное оборудование	394	258		136	125		11
Другие виды основных средств	31	31					
Итого:	107 372	62 609	3 862	48 624	44 874	7 799	11 549

5.1. Права пользования активом

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности по продаже металлолома, оказания услуг по сдаче в аренду техники Общество арендует складские, офисные помещения, производственные площадки, приобретает в лизинг автомобили и оборудование.

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса у Общества отражены следующие права пользования активом согласно требованиям ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

Объекты учета аренды	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Транспортные средства (лизинг)	26 182	51 552	5 332
Машины и оборудование (аренда/лизинг)	46 160	83 347	25 700
Здания (офисные и складские помещения, производственная площадка (аренда))	1 704	2 590	3 780
Сооружения (аренда)		233	311
Земельные участки (аренда)	13 097	17 791	21 994
Итого:	87 143	155 513	57 117

Обязательства по аренде со сроком погашения менее 12 месяцев отражаются в Бухгалтерской отчетности по стр. 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса, а обязательства со сроком погашения более 12 месяцев – по стр. 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества не заключены договоры аренды, по которым не применяется ФСБУ 25/2018.

6. Запасы

Материально-производственные запасы Общества представлены следующим образом (тыс.руб.):

Наименование показателя	2025	2024	2023
Сырье и материалы	542	3 770	1 023
Товары для перепродажи	12 177	34 616	78 991
Прочие запасы и затраты		5 917	
Итого	12 719	44 303	80 014

Авансы в связи с приобретением запасов составили:

- на 31.12.2025 4 4459 тыс. руб.
- на 31.12.2024 1 391 тыс. руб.
- на 31.12.2023 2 579 тыс. руб.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность представлена следующим образом (тыс. руб.):					
Наименование показателя	2025 (по условиям договора)	2025 (с учетом резерва)	2024 (по условиям договора)	2024 (с учетом резерва)	2023
Покупатели и заказчики	180 449	69 389	151 193	60 249	35 118
Авансы выданные	10 169	10 169	8 082	8 082	8 037
Прочие	5 576	5 576	7 435	7 521	4 839
Итого	196 194	85 134	166 710	75 852	47 994

8. Финансовые вложения

Финансовых вложений не имеется.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом (тыс. руб.):			
Наименование показателя	2025	2024	2023
Касса предприятия	311	7	305
Рублевые счета в банках	215	1 702	7 740
Итого	526	1 709	8 045

Информация о движении денежных средств по арендным обязательствам отражена в ОДДС по следующим принципам:

- платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде в составе финансовой деятельности;
- платежи в отношении процентов по обязательству по аренде в соответствии с требованием для уплаченных процентов (текущая деятельность);
- платежи по краткосрочной аренде и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде, в составе текущей деятельности.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее в Отчете о движении денежных средств представляются свернуто.

10. Заемные средства

Краткосрочные заемные средства Общества представлены следующим образом (тыс. руб.):

Займодавец	Реквизиты договора	Срок погашения	2025	2024	2023
Логинов Сергей Евгеньевич ИП	№ 2803-1 от 28.03.2024	28.02.2025		31	
Логинов Сергей Евгеньевич ИП	№ 3005-1 от 30.05.2024	30.04.2025		88	
Логинов Сергей Евгеньевич ИП	№ 0506-1 от 05.06.2024	30.04.2025		176	
Логинов Сергей Евгеньевич ИП	№ 0708-1 от 07.08.2024	30.06.2025		848	
Логинов Сергей Евгеньевич ИП	№ 1508-1 от 15.08.2024	30.06.2025		53	
Логинов Сергей Евгеньевич ИП	№ 1608-1 от 16.08.2024	30.06.2025		5	
Логинов Сергей Евгеньевич ИП	№ 1309-1 от 13.09.2024	31.08.2025		83	
Логинов Сергей Евгеньевич ИП	№ 1609-1 от 16.09.2024	31.08.2025		106	
Логинов Сергей Евгеньевич ИП	№ 2309-1 от 23.09.2024	31.08.2025		103	
Логинов Сергей Евгеньевич ИП	№ 2409-1 от 24.09.2024	31.08.2025		4	
Логинов Сергей Евгеньевич ИП	№ 0811-1 от 08.11.2024	31.10.2025		1 535	
Логинов Сергей Евгеньевич ИП	№ 1411-1 от 14.11.2024	31.10.2025		10 205	
Логинов Сергей Евгеньевич ИП	№ 1511-1 от 15.11.2024	31.10.2025		2 152	
Логинов Сергей Евгеньевич ИП	№ 2511-1 от 25.11.2024	31.10.2025		4 063	
Логинов Сергей Евгеньевич ИП	№ 2711-1 от 27.11.2024	31.10.2025		2 537	
Логинов Сергей Евгеньевич ИП	№ 3012-1 от 30.12.2025	30.11.2026	1 001		
Логинов Сергей Евгеньевич ИП	№ 3012-2 от 30.12.2025	30.11.2026	300		
Сычёв Клим Владимирович ИП	№ ИП-1112-1 от 11.12.2025	30.11.2026	3 683		
Сычёв Клим Владимирович ИП	№ ИП-1212-1 от 12.12.2025	30.11.2026	1 211		
Сычёв Клим Владимирович ИП	№ ИП-1212-2 от 12.12.2025	30.11.2026	252		
Сычёв Клим Владимирович ИП	№ ИП-1212-3 от 12.12.2025	30.11.2026	2 019		
Сычёв Клим Владимирович ИП	№ ИП-1912-1 от 19.12.2025	30.11.2026	5 030		
Сычёв Клим Владимирович ИП	№ ИП-2212-1 от 22.12.2025	30.11.2026	402		
Сычёв Клим Владимирович ИП	№ ИП-2212-2 от 22.12.2025	30.11.2026	703		
Логинов Сергей Евгеньевич	б/н от 21.08.2023 (ПСБ)	31.07.2024		52	276
Логинов Сергей Евгеньевич	б/н от 21.08.2023 (Тинькофф)	31.07.2024		40	40
Логинов Сергей Евгеньевич	б/н от 28.08.2023	31.07.2024		276	1 482
Логинов Сергей Евгеньевич	б/н от 20.09.2023	31.08.2024		154	2 612
Логинов Сергей Евгеньевич	б/н от 25.09.2023	31.08.2024		1 093	10 425
Сычёв Клим Владимирович	б/н от 25.08.2023	31.07.2024		22	22
Сычёв Клим Владимирович	б/н от 31.08.2023	31.07.2024		186	2 614
Сычёв Клим Владимирович	б/н от 05.09.2023	31.08.2024		208	3 154
Сычёв Клим Владимирович	б/н от 13.09.2023	31.08.2024		594	5 239
Сычёв Клим Владимирович	б/н от 15.09.2023	31.08.2024		463	3 141
Сычёв Клим Владимирович	б/н от 25.09.2023	31.08.2024		357	1 980
Итого			14 601	25 434	30 985

11. Прочие обязательства

Краткосрочные обязательства в виде прочих обязательств представлена следующим образом (тыс. руб.):

Контрагент	Вид договора	2025	2024	2023
ООО "АЛЬФАМОБИЛЬ"	Лизинг		13 391	
ООО "ТРАНСЛИЗИНГ"	Лизинг		2 299	
Итого		-	15 690	-

Долгосрочные обязательства в виде прочих обязательств представлена следующим образом (тыс. руб.):

Контрагент	Вид договора	2025	2024	2023
ООО "АЛЬФАМОБИЛЬ"	Лизинг	12 516	19 668	
ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ"	Лизинг	8 036	1 539	2 935
ООО "ЛК АЛ"	Лизинг	9 582	14 757	
ООО "РБ ЛИЗИНГ"	Лизинг	19 762	36 217	
ООО "ЭЛЕМЕНТ ЛИЗИНГ"	Лизинг	41	608	1 173
Казимиров Сергей Иванович ИП	Аренда	18 027	21 646	23 588
АО "ПК СМП - 707"	Аренда	2 125	2 874	3 349
ООО "ГРАНД"	Аренда	13 166	25 811	26 314
ЗАО "ЧЕТВЕРТЫЙ ТРЕСТ-II"	Аренда			446
Итого		83 255	123 120	57 805

12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность представлена следующим образом (тыс. руб.):

Наименование показателя	2025	2024	2023
Поставщики и подрядчики	47 737	35 440	35 284
Авансы полученные	38 089	57 952	50 936
Прочие	13 424	30 855	11 023
Итого	99 249	124 247	97 243

13. Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций.

Общество применяет ставку налога на прибыль 25 %.

Налог на прибыль (тыс. руб.):

Наименование дохода	2025	2024
Прибыль до налогообложения	33 684	2 580
Условный расход (доход) по налогу	-8 421	-516
Постоянный налоговый расход/доход	1 130	116
Изменение отложенного налога на прибыль	-3 356	1 299
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	-6 195	-1 699
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Итого	24 133	2 180

Изменение отложенного налога на прибыль обусловлено движением следующих временных разниц:

- резерв по сомнительным долгам;
- оценочные обязательства;
- разницы в признании расходов по основным средствам и ППА.

14. Судебные споры

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имело судебные споры:

Должник: ОАО «МТЗ». Задолженность по договору поставки №02/06-М от 02.06.2023 в размере 102 647 525,67 руб.

14. События, произошедшие после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют.

15. Условные обязательства и условные активы

Условных активов и условных обязательств нет. Неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет отсутствуют. Выданных гарантий и поручительств Общество не имеет. Юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют.

16. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Информация о связанных сторонах:	
Наименование организации, ФИО физического лица	Характер связи
Фомин Михаил Леонидович	Генеральный директор до 01.08.2023
Халимов Шамиль Ниязович	Генеральный директор с 02.08.2023
Фомин Михаил Леонидович	Участник с долей 100% до 08.08.2023
Логинов Сергей Евгеньевич	Участник с долей 50%
Сычёв Клим Владимирович	Участник с долей 50%
ООО "ГРАНД"	Общий участник
ООО "БАР-ОСТРОВ"	Общие участники
ООО "ОСТРОВ-ЗВУК"	Общий участник

Информация о сальдо расчетов со связанными сторонами (тыс. руб.):

Наименование связанной стороны	Характер операции	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Задолженность в пользу Общества:				
Логинов Сергей Евгеньевич ИП	Приобретение услуг			650
ООО "ГРАНД"	Реализация услуг		126	126
Задолженность в пользу связанной стороны:				
Логинов Сергей Евгеньевич ИП	Получение займа	- 1 301	- 21 989	
Логинов Сергей Евгеньевич	Получение займа		- 1 615	- 14 835
Сычёв Клим Владимирович	Получение займа		- 1 830	- 16 150
Сычёв Клим Владимирович ИП	Получение займа	- 13 300		
ООО "ГРАНД"	Реализация товаров	- 38 055	- 43 330	- 49 176
ООО "ГРАНД"	Приобретение услуг аренды	- 11 010	- 10 330	- 5 330
ООО "ГРАНД"	Приобретение товаров	- 19 664	- 20 218	- 13 946

Информация об операциях со связанными сторонами в части получения дохода (тыс. руб.):

Наименование связанной стороны	Характер операции	За 2025 год	За 2024 год
ООО "ГРАНД"	Реализация товаров	1 750	9 738

Информация об операциях со связанными сторонами в части произведенных расходов (тыс. руб.):

Наименование связанной стороны	Характер операции	За 2025 год	За 2024 год
Логинов Сергей Евгеньевич ИП	Приобретение услуг аренды		1 280
ООО "ГРАНД"	Приобретение товаров	6 597	20 251
ООО "ГРАНД"	Приобретение услуг аренды	7 700	10 983

Информация об операциях со связанными сторонами в части получения/предоставления займов (тыс. руб.):

Наименование связанной стороны	Характер операции	За 2025 год основной долг	За 2025 проценты	За 2024 год основной долг	За 2024 год проценты
Логинов Сергей Евгеньевич ИП	Получение займа	39 940	1 306	64 750	1 934
Сычёв Клим Владимирович ИП	Получение займа	118 895	2 116	17 490	522
Логинов Сергей Евгеньевич	Получение займа				728
Сычёв Клим Владимирович	Получение займа				1 048
Халимов Шамиль Ниязович	Предоставление займа		16	1 500	

Вознаграждение управленческого персонала:

- за 2025 год составило 5 324 тыс. руб., страховые взносы составили 849 тыс. руб.
- за 2024 год составило 3 495 тыс. руб., страховые взносы составили 549 тыс. руб.
- за 2023 год составило 1 297 тыс. руб., страховые взносы составили 256 тыс. руб.

17. Информация о рисках

Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, валютный риск, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск изменения цен. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества непрерывно анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентами своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

В отношении банковских операций Обществом были установлены процедуры оценки кредитоспособности клиентов с тем, чтобы оперативно определять возможные изменения кредитоспособности. Кредитные рейтинги клиентов регулярно пересматриваются.

Обществом в 2024 году пересмотрена политика согласования договоров. Оцениваются целесообразность и риски по каждому контракту с поставщиками, предусматривающему уплату авансовых платежей. Такие договора заключаются только после дополнительных проверок репутации и финансового положения поставщика.

Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Руководство Общества оценивает риск увеличения цен на рынке в среднесрочной перспективе, как значительный в связи с существенным изменением курса рубля к основным иностранным валютам. Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

В связи с этим Общество принимает следующие меры:

- контроль за расходами с целью снижения издержек;
- расширение предоставляемых услуг в рамках существующей деятельности, поиск новых уникальных направлений для предложения клиентам с целью удержания существующих и привлечения новых;
- поиск новых оптовых покупателей.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2024 данный риск в Обществе отсутствует.

Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Общество осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности покупателями.

Валютный риск

Валютный риск - это риск несения убытков в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств Общества, выраженных в иностранной валюте. Изменения курсов валют не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества.

19. Информация о непрерывности деятельности предприятия

В 2025 году на хозяйственную деятельность и бухгалтерскую отчетность организации не оказал существенного влияния комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка (СВО) и ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, и введенные ограничения.

Руководство предприняло надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости организации в сложившихся условиях. Сокращения численности работников не происходило.

В отчетном периоде реорганизации в Обществе не было.

В отчетном периоде доверительное управление не осуществлялось.

Риск недобросовестных действий, включая руководство Общества, совершаемого в обход средств контроля, отсутствует.

Рисков легализации (отмывании) доходов не было.

Проверки контрагентов, согласование договоров и сделок проводились в штатном режиме.

Изменение курса валют и ограничения на осуществление расчетов по контрактам с иностранными компаниями и на финансовое положение Общества не повлияло, так как контракты в валюте отсутствуют.

В целом сложившаяся ситуация незначительно повлияла на динамику финансово-экономических показателей Общества, при этом руководство Общества считает, что предприняты все возможные надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, Обществу не известно.

Мы считаем, что раскрытия в финансовой отчетности достаточны.

Общество не планирует прекращение деятельности.

Генеральный директор ООО «МЕТА»

Халимов Ш.Н.

31 марта 2026